

목 차

사업보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	4
3. 자본금 변동사항	6
4. 주식의 총수 등	7
5. 의결권 현황	8
6. 배당에 관한 사항 등	8
7. 정관에 관한 사항	9
II. 사업의 내용	10
III. 재무에 관한 사항	24
1. 요약재무정보	24
2. 연결재무제표	26
3. 연결재무제표 주석	30
4. 재무제표	75
5. 재무제표 주석	79
6. 기타 재무에 관한 사항	124
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	129
V. 감사인의 감사의견 등	132
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	134
1. 이사회에 관한 사항	134
2. 감사제도에 관한 사항	136
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항	137
VII. 주주에 관한 사항	139
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	144
1. 임원 및 직원 등의 현황	144
2. 임원의 보수 등	146
IX. 계열회사 등에 관한 사항	149
X. 이해관계자와의 거래내용	151
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	152
【전문가의 확인】	154
1. 전문가의 확인	154
2. 전문가와의 이해관계	154

사업보고서

(제 34기)

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

금융위원회

한국거래소 귀중

2021년 3월 17일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

(주)코텍

대 표 이 사 :

김영달

본 점 소 재 지 :

인천광역시 연수구 벤처로 24번길 26(송도동)

(전 화)032-860-3000

(홈페이지) <http://www.kortek.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 이사 (성 명) 김 대 유

(전 화) 032-860-3009

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사 등의 확인서

우리는 당사의 대표이사 및 신고담당이사로서 이 공시내용의 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 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계 관리제도를 마련하고 운영하고 있음을 확인합니다.

2021.03.17

주식회사 코 텍

대표이사 김 영 달 (서명)

신고업무담당이사 김 대 유 (서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 '주식회사 코텍'이라고 표기합니다. 또한 영문으로는 Kortek Corporation 라 표기합니다. 단, 약식으로 표기할 경우에는 (주)코텍 이라고 표기합니다.

나. 설립일자 및 존속기간

당사는 1987년 3월 6일 설립되어, 산업용 컬러 모니터의 제조판매를 주요사업으로 영위하고 있으며, 2009년에 소재지를 이전하여 인천광역시 연수구 송도동에 본점과 제조시설을 두고 있습니다. 당사는 1999년 9월 8일자로 상호를 주식회사 제주전자에서 주식회사 코텍으로 변경하였으며, 2001년 7월 10일 주식을 코스닥시장에 등록하였습니다.

다. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지 주소

주 소 : 인천광역시 연수구 벤처로 24번길 26(송도동)
전 화 : 032-860-3000
홈페이지 : <http://www.kortek.co.kr>

라. 중소기업 해당 여부

당사는 중소기업기본법 제2조 및 동법시행령 제3조에 의거 중소기업에 해당되지 않습니다.

마. 주요사업의 내용

당사는 산업용 컬러 모니터의 제조판매 업체입니다. 기타의 자세한 사항은 동 보고 서의 'II.사업의 내용'을 참조하시기 바랍니다.

바. 계열회사에 관한 사항

사업보고서 제출일 현재 당사를 제외하고, 12개의 계열사와 2개의 연결회사는 가지고 있습니다.

회사명	주요사업	지분율	상장여부
(주)아이디스홀딩스	지주사업	-	상장
(주)아이디스	DVR 판매	-	상장
아이디피(주)	카드프린터 개발 및 판매	-	상장
KORTEK VINA COMPANY LIMITED	산업용 모니터 제조 및 판매	100%	비상장
KORTEK Corp USA	산업용 모니터 판매	98%	비상장
IDIS Europe Limited	DVR 판매	-	비상장
Revo America Corporation	DVR 판매	-	비상장
IDIS America Co., LTD	DVR 판매	-	비상장
IDP Americas Inc	카드프린터 판매	-	비상장
IDP Japan Co.,LTD	카드프린터 판매	-	비상장
(주)빅솔론	산업용 프린터 개발 및 판매	-	상장
Bixelon America Inc.	산업용 프린터 및 관련부품 판매	-	비상장

Bixelon Europe GmbH	산업용 프린터 및 관련부품 판매	-	비상장
에버린트(주)	산업용프린터 제조	-	비상장

사. 신용평가에 관한 사항

- 해당사항 없음

아. 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
KORTEK VINA COMPANY LIMITED	19.04.02	Lot CN-02, Dong Van Industrial Zone, Dai Cuong commune, Kim Bang district, Ha Nam province, Vietnam	산업용 디스플레이 제조/판매	47,245,952	100% 소유	○
KORTEK Corp USA	14.12.02	250 VISTA BLVD, Suite #104, SPARKS, NV 89434 U.S.A	산업용 디스플레이 판매	2,024,233	98% 소유	○

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
주권 상장	2001년 07월 10일	-	-

2. 회사의 연혁

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

일시	본점 소재지	비고
1987.03.06	서울특별시 구로구 오류동 108-74	설립시 소재지
1994.07.01	경기도 부천시 소사구 송내동 328-5	-
2001.07.06	인천광역시 남구 주안5동 1385-15	-
2009.04.29	인천광역시 연수구 벤처로 24번길 26(송도동)	-

나. 경영진의 중요한 변동(대표이사를 포함한 1/3이상 변동)

변동일자	변동내역	상세내역		비고
		변동전	변동후	

2013.03.27	대표이사 변경	이한구,김영달	김영달	단독 대표이사
------------	---------	---------	-----	---------

다. 최대주주의 변동

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	비고
2012년 12월 11일	(주)아이디스 홀딩스	3,862,474	29.8	아이앤아이(주) 흡수합병에 따른 최대주주 변경

라. 상호의 변경

변경일	변경전	변경후
1999.09.08	주식회사 세주전자	주식회사 코텍

※ 변경사유 : 당사의 제품명인 코텍과 회사명을 일치시킴.

마. 회사가 회의, 회사정리절차 그 밖에 이에 준하는 절차를 밟은 적이 있거나 현재 진행중인 경우 그 내용과 결과

당사는 설립일 이후 동 보고서 제출일 현재까지 회의, 회사정리절차 그 밖에 이에 준하는 절차를 밟은 적이 없습니다.

바. 회사가 합병 등을 한 경우 그 내용

당사는 설립일 이후 동 보고서 제출일 현재까지 합병 등을 한 사실이 없습니다.

사. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

당사는 설립일 이후 동 보고서 제출일 현재까지 산업용 모니터 사업을 영위하고 있습니다.

아. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

- 2011.05.22 월드클래스300 선정 (지식경제부)
- 2011.06.07 일하기 좋은기업 선정 (지식경제부)
- 2011.07.14 KB 히든스타 선정 (KB국민은행)
- 2011.12.21 세계일류상품 수출신장 우수기업 선정(지식경제부)
- 2012.03.30 Barco 의료 임상용 모니터 수주
- 2012.04.26 2012년 인천지역 일하기 좋은 기업 선정(지식경제부)
- 2012.04.30 코스닥 히든챔피언 4년 연속 선정 (한국거래소)
- 2012.06.20 "2012 대한민국 최고기업 대상"강소기업 선정(한국경영인협회 주관)
- 2012.07.11 "미래산업 선도기술개발사업" LGD 컨소시엄 참여(투명플렉서블)
- 2012.11.21 "제4회 중소기업 지식재산 경영인 대회" IP스타기업 부문 최우수상
- 2013.05.01 코스닥 히든챔피언 5년 연속 선정 (한국거래소)
- 2014.02.13 Supplier of the Quarter Award (IGT)
- 2014.04.30 코스닥 히든챔피언 6년 연속 선정(한국거래소)
- 2014.10.29 전문연구요원 지정업체 선정(병무청)
- 2015.12.31 수출 2억불 달성
- 2016.03.15 2015년 고배당 기업 선정
- 2016.06.09 코스닥 라이징 스타 선정(한국거래소)

- 2016.06.29 미래 신성장 선도 우수기업 선정(미래창조 과학부)
- 2016.12.05 수출 2억불탑 수상
- 2017.05.02 2017년 코스닥 라이징스타 선정(한국거래소)
- 2017.06.22 제9회 대한민국코스닥대상 최우수투명경영상(금융감독원장상) 수상
(코스닥협회/한국거래소)
- 2018.03.05 성실납세 부총리겸 재경부장관상 표창
- 2018.12.05 수출 3억불탑 수상(무역협회)
- 2019.04.02 KORTEK VINA COMPANY LIMITED 설립
- 2019.11.30 베트남 공장 준공(하남 동반 VI 산업단지)

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 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2004년 09월 25일	주식매수선택권행사	보통주	101,406	500	3,500	-
2005년 10월 07일	주식매수선택권행사	보통주	67,700	500	4,550	-
2006년 11월 07일	주식매수선택권행사	보통주	63,000	500	3,080	-
2006년 11월 07일	주식매수선택권행사	보통주	15,688	500	3,500	-
2006년 11월 07일	주식매수선택권행사	보통주	30,000	500	4,450	-
2006년 11월 07일	주식매수선택권행사	보통주	76,000	500	4,900	-
2007년 05월 07일	유상증자(제3자배정)	보통주	1,620,000	500	5,920	-
2007년 08월 23일	주식매수선택권행사	보통주	60,000	500	6,700	-
2007년 08월 23일	주식매수선택권행사	보통주	30,000	500	4,900	-
2007년 08월 23일	주식매수선택권행사	보통주	137,000	500	5,980	-
2007년 08월 23일	주식매수선택권행사	보통주	10,000	500	4,700	-
2008년 05월 20일	주식매수선택권행사	보통주	100,000	500	5,980	-
2008년 05월 20일	주식매수선택권행사	보통주	5,000	500	4,700	-
2008년 05월 20일	주식매수선택권행사	보통주	72,000	500	6,140	-
2009년 09월 23일	주식매수선택권행사	보통주	48,000	500	6,140	-
2009년 09월 23일	주식매수선택권행사	보통주	35,000	500	5,980	-
2009년 09월 23일	주식매수선택권행사	보통주	5,000	500	4,700	-
2012년 04월 30일	주식매수선택권행사	보통주	100,000	500	7,360	-
2012년 04월 30일	주식매수선택권행사	보통주	40,000	500	8,240	-
2013년 05월 21일	주식매수선택권행사	보통주	100,000	500	7,360	-
2013년 05월 21일	주식매수선택권행사	보통주	5,000	500	6,140	-
2015년 11월 04일	유상증자(주주배정)	보통주	2,595,758	500	11,100	-

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	60,000,000	-	60,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	15,574,552	-	15,574,552	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
	1. 감자	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-
	4. 기타	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	15,574,552	-	15,574,552	-
V. 자기주식수	1,293,395	-	1,293,395	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	14,281,157	-	14,281,157	-

나. 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	704,726	588,669	-	-	1,293,395	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
	소계(a)	보통주	704,726	588,669	-	-	1,293,395	-	
		우선주	-	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		현물보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	-
			우선주	-	-	-	-	-	-
기타 취득(c)	보통주	-	-	-	-	-	-		
	우선주	-	-	-	-	-	-		
총 계(a+b+c)		보통주	704,726	588,669	-	-	1,293,395	-	

	우선주	-	-	-	-	-
--	-----	---	---	---	---	---

5. 의결권 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	15,574,552	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	1,293,395	자기주식
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	14,281,157	-
	우선주	-	-

6. 배당에 관한 사항 등

당사는 제품 및 사업 경쟁력 강화와 함께 주주환원을 통하여 주주가치를 제고할 수 있도록 지속적으로 노력하고 있으며 2011년 상장된 이후로 올해를 포함하여 20년 연속 배당을 실시하고 있습니다.

가. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제34기	제33기	제32기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		-8,535	30,761	35,046
(별도)당기순이익(백만원)		-702	32,717	35,046
(연결)주당순이익(원)		-589	2,069	2,357
현금배당금총액(백만원)		3,570	5,948	5,948
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	19.3	17.0
현금배당수익률(%)	-	2.8	3.1	2.9

	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	-	250	400	400
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

※ 상기표의 당기배당금은 정기주주총회 승인전 금액으로 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

나. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	20	2.9	2.6

※ 최근사업연도(제34기) 결산배당을 포함하고 있습니다.

7. 정관에 관한 사항

가. 정관이력

- 사업보고서에 첨부된 정관의 최근 개정일은 2019년 3월21일이며, 제34기 정기주주총회(2021년 3월 25일 개최 예정) 안건 중 정관변경 안건이 포함되어 있습니다.

나. 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2019년 03월 21일	제32기 정기주주총회	전자증권법 도입관련 및 단순 법률명칭 변경반영 등	전자증권법 도입

II. 사업의 내용

가. 업계의 현황

1) 산업용 모니터 개황 및 특성

산업용 모니터는 TV, PC모니터 등 일반적으로 하나의 완성품으로 취급되고 거래되는 모니터와 달리 부분품으로 사용됩니다.

일례로 비디오 카지노 게임기를 보면 모니터 이외에 프레임, 각종 버튼 및 램프, 동전인식장치, 지폐인식기, 카드인식기, 동전지출장치등 수많은 관련 부분품과 어우러져 하나의 Video Slot Machine이 만들어지게 됩니다.

따라서 어느 한 부분품이라도 문제가 생기면 게임기 자체성능에 영향을 미치게 되기 때문에 모니터 생산자는 모니터뿐만 아니라 모니터와 함께 사용되는 기타부분품에 대한 철저한 이해 및 테스트가 필요하고 이러한 이유로 최종 완성품을 생산해내는 수요자(Set Maker)와 함께 개발단계부터 참여하게 됩니다.

또한 철저하게 고객의 요구사항이 반영됩니다.

이러한 부분이 표준화에 의한 대량생산에 익숙해진 PC용 모니터 또는 TV 생산업체들에게는 진입장벽으로 작용하게 됩니다.

따라서 산업용 모니터는 모니터외의 부분에 대한 이해, 완성품으로서의 상태 등 모니터 및 모니터 외적인 부분 모두에 대한 정밀한 이해가 필요합니다.

이는 여타의 모든 오류가 모니터를 통하여 나타나기에 실제 원인과 상관없이 문제발생시 1차적으로 모니터를 의심하게 되기 때문입니다.

산업용 모니터 시장은 소수의 업체가 필요물량의 절대량을 공급하는 과점형태를 띄고 있는데 카지노용 모니터의 경우 당사를 비롯하여 한국의 Tovis社, 이피네트시스템즈社, 미국 Wells Gardner社, Ceronix社, Tatung USA社, 그리고 캐나다의 Kristel社 등이 시장 수요의 절대량을 공급하고 있습니다.

2) 카지노용 모니터

가) 업계 현황

산업용 모니터의 최대 수요처 중의 하나가 바로 카지노용 모니터 시장입니다. Slot Machine시장으로 대표되는 카지노용 모니터는 유럽에서 시작되어 미국에서 지난 60여년 동안 꾸준히 발전되어 왔습니다.

초기의 단순 기계식인 Reel Type의 Slot Machine에서 출발하여, 1980년대 중반 Video Poker Machine의 개발(IGT 최초개발)로 Video Machine이 출현하였지만, 보수적인 시장특성으로 Video Machine의 수요는 1998년 중반까지 답보상태였습니다.

그러나 Video세대의 성장 및 다양한 Software의 개발로 인하여 다기능 Slot Machine의 출현으로 98년 중반이후부터 폭발적인 성장세를 보이고 있습니다. 일례로 세계최대의 Slot Machine 공급업체인 미국 IGT社의 북미 내수용 Reel Slot 대 Video Slot의 생산비율을 보면 '98년 7:3로 Reel Slot Machine의 비중이 높았으나 최근에는 1:9 수준으로 Video Slot Machine의 생산이 절대 우위를 차지하고 있습니다.

IGT사의 M/S를 감안하면 이는 업계전반에 걸친 현상이라 말할 수 있으며, 세계 최대의 카지노 시장인 미국과 Video Slot Machine만을 고집하는 호주, 전통적인 Spinning Reel Slot이 여전히 강세인 유럽 등이 빠르게 변화하고 있습니다.

또한, 아시아 최대의 카지노시장인 마카오, 싱가포르 등으로 Slot Machine용 모니터 시장은 꾸준히 확대되고 있으며, 이러한 시장자체의 자연적인 성장과 더불어 기존 Machine에 대한 대체수요를 고려할 때 Video Slot Machine의 시장수요가 지속적으로 증가

할것으로 전망됩니다. 이와 더불어 Video Slot Machine의 핵심 부분품인 모니터의 수요도 지속적으로 증가할 것입니다.

나) 자원조달 상황

한국은 Display Device 분야에서 세계 최고의 경쟁력을 가지고 있습니다.

모니터의 핵심부품인 LCD 및 반도체 등 거의 모든 부품의 국내조달이 가능하며, 생산업체가 삼성, LG 등 국내 대기업이기 때문에 자재수급에 별다른 애로가 없고 원자재 대부분을 미달리화로 구매하고 있습니다.

단, Touch Screen의 경우 과거 美 3M社에 전량 수입에 의존하고 있으나, 최근에는 3M社의 독보적인 Touch기술에 버금가는 국내외 회사의 출현과 자체 내재화로 인해 자재수급에 어려움이 없어져 가고 있고 가격경쟁력까지 확보되고 있는 실정입니다.

다) 경쟁상황

당사를 포함한 7-8개 업체가 전세계 물량의 80% 이상을 공급하는 과점형태를 보이고 있으며, 아래와 같은 특성을 가지고 있습니다.

① 다품종 소량 생산 및 고객의 요구를 반영하여 대량 생산체계를 운영하기 어려워서 당사와 같은 특화된 기술력을 바탕으로 생산인프라를 보유하고 있는 중소기업체에 적합합니다.

② 제품으로서의 완성도에 상관없이 완제품이 아닌 부분품으로 취급되기에 모니터와 결합되는 기타 부분품에 대한 정밀한 이해가 필요하고, 고객요구를 수용하는 수준이 정교한 수작업 및 독특한 Know-how를 필요로 합니다.

③ 동일한 화면 크기라 하더라도 고객별로 각각의 단계마다 상이한 생산과정을 요하는 주문생산 방식이기 때문에 거래처를 쉽게 변경할 수 없습니다.

④ 미국의 경우 새로운 게임기를 출시하거나 모니터 등 중요부품을 교체시에는 반드시 美 Gaming 위원회의 승인을 얻어야하며, 약 3개월의 시간과 게임당 \$5,000~\$7,000의 비용이 소요됩니다.

따라서 PC 모니터나 일반 가전제품에서 볼 수 있는 극심한 경쟁관계에 있지 않으며 기존 공급자를 쉽게 바꿀 수 없기 때문에 신규진입에 어려움이 있습니다.

라) 규제 및 특수상황

특기할 만한 규제사항은 없으며, 카지노 게임기산업의 신규게임기 승인과정에서 중요 부품으로써 안전성, 적합성을 평가받아야 합니다.

세계 최대의 Video Slot Machine용 모니터 수요처인 미국의 경우 새로운 게임을 출시하거나 모니터 등과 같은 중요 부품을 교체하고자 하는 경우 해당 기계는 반드시 Gaming 위원회의 승인을 얻어야 합니다.

마) 향후 전망

우선, 북미의 경우 LCD를 장착한 게임기로의 전환이 가속화되고 있고, 각 주의 세원확보 차원에서 적극적으로 합법화와 대형화가 추진되고 있어 향후 시장규모는 지속적으로 상승하고 있는 상황입니다.

유럽시장은 영국, 프랑스, 체코, 독일 등 전통적인 카지노 국가들과 더불어 루마니아, 불가리아, 오스트리아, 네델란드, 슬로바키아 등의 신흥국가들로 시장이 확대되고 있어 지속적인 성장세를 나타낼 것으로 보입니다.

한국을 포함한 아시아/호주지역 또한 세원확보의 일환으로 합법화가 활발하게 진행되고 있습니다. 특히, 마카오와 2010년에 카지노를 합법화한 싱가포르 위주로 시장이 전개되고 있으며 외국 자본의 유입으로 관광수요와 연계된 라스베가스형 대형 카지노 도시가 건설되고

있으며 최근에는 주변국인 캄보디아, 필리핀 등으로 카지노 건설이 확대되고 있는 상황입니다. 카지노가 불법이었던 일본도 2018년 카지노를 합법화하여 2024년 개장을 목표로 카지노 복합리조트를 설립예정이며 대만 또한 2009년 카지노를 합법화 한 후 북방섬 마쭈열도에 카지노 리조트 건설을 추진중에 있습니다. 국내에도 영종도 카지노 리조트 설립이 인가되었고 추가적으로 10건 정도의 투자가 예상되고 있어 국내 카지노 시장도 지속적으로 성장할 것으로 예상되고 있습니다.

최근 게임기 시장은 Progressive Game, SBG(Server Based Game) 등의 신게임기가 등장하여 기존방식의 메인디스플레이 외에 추가로 3~4개의 모니터가 새로이 채택되고 있으며 메인 디스플레이의 경우 화면의 대형화와 모니터가 휘어진 상태로 된 Curved Display 등의 특수 디스플레이로 빠르게 대체되고 있습니다. 또한 Button의 경우도 기존 개별 Mechanical 형태에서 당사가 IGT사에 공급중인 DPP 모델과 같이 디스플레이를 기반으로 한 Button Deck 형태로 변형되고 있어 당사의 향후 공급 규모는 지속적으로 증가할 전망입니다.

3) 게임용 외 특수 모니터

가) 업계 현황

카지노 게임기용 모니터외에 의료용 모니터, 교육용 전자칠판, Kiosk/디지털 Signage, 항공/군사용 모니터 등이 있습니다. 이러한 시장들에서 사용되는 모니터는 카지노 게임용 모니터와 그 특성이 매우 비슷하나 Video Slot Machine과 같은 까다로운 규제는 없으며, 승인절차 또한 평이하며 몇개의 업체가 과반수 이상의 시장 점유율을 가지는 과점 시장 형태를 가지고 있습니다.

의료용 모니터는 생활수준, 인구, 국가정책과 밀접한 관계를 가지고 있어 미국을 위시한 북미지역과 일본, 중국을 위시한 아시아 지역, 그리고 유럽시장이 전체 시장의 80%이상을 차지하고 있으며 중국, 인도 등과 같은 신흥국가들의 경제 발전과 의료기기의 정밀화/편리성/다기능화 등으로 인하여 지속적인 성장이 예상되고 있습니다.

교육용 전자칠판 시장은 전통의 분필/화이트 칠판을 대체하는 것으로 최근에는 IWB(Interactive White Board)방식에서 IFP(Interactive Flat Panel)방식으로 시장 변화가 가속화되고 있으며 대형화, 디자인의 Slim화, 새로운 Touch 기술 개발 등으로 지속적인 발전이 예상됩니다. 전체시장의 50% 이상을 중국이 차지하고 있으며 뒤를 이어 유럽, 북미 순으로 시장을 형성하고 있습니다.

Kiosk/디지털 Signage는 기존의 아크릴 사인보드를 대체하는 대형 광고/인포메이션 디스플레이 시장으로 정부 규제 완화 및 광고/미디어 산업의 발전으로 인하여 옥외 광고용 디스플레이를 중심으로 점진적으로 시장이 확대되어 향후 2020년에는 세계시장 규모가 202억달러에 이를 전망(출처 : Digital Signage Industry Market Tracker, IHS)이며 당사는 Extreme Narrow Bezel(XNB)이 적용된 Videowall 출시하여 국·내외에 공급하고 있습니다.

항공/군사용 시장은 국가간 분쟁, 테러 등으로 인한 자국내 국방/안보 강화, 신무기 체제 도입 등으로 인하여 점진적으로 시장이 확대되고 있으며 당사는 현재 ATC(Air Traffic Control) 모니터, TCD(Tower Control Display) 등의 항공관제용 모니터를 글로벌 업체에 공급중에 있으며 추가적으로 군사용 모니터를 개발중에 있습니다.

나) 경쟁상황

의료용 모니터 등의 특수 모니터 시장은 당사를 포함한 6-7개 업체가 전체 물량의

90% 이상을 공급하는 과점형태를 유지하고 있으며, 카지노용 모니터에서 살펴본 바와 같이 일정기간 이 구도에는 변화가 없을 것으로 보입니다. 따라서 극심한 경쟁은 없으며 경쟁보다는 고객이 요구하는 SPEC을 만족할 수 있는 기술개발/생산 능력이 중요합니다.

다) 규제 및 특수상황
현재 특기할만한 규제는 없습니다.

3) 향후 전망
의료용 모니터등의 특수 목적용 모니터 시장은 당사가 진행하고 있는 신규사업으로 아래 "4) 신규사업 등의 내용 및 전망"에서 상세히 기술하였습니다.

나. 회사의 현황

(1) 영업개황 및 사업부문의 구분

(가) 영업개황
(주)코텍은 1987년 설립 이후 33년간 산업용 모니터 한 길만을 걸어오고 있고, 그 결과관련시장을 선도하는 제품개발, 글로벌 거래선과의 안정적 비즈니스 기반, 세계 1위의 시장점유율 등의 괄목할 만한 실적과 위상을 확보하고 있습니다.

당사의 사업은 크게

- ① 세계1위 M/S를 확고히 하고 있는 카지노 슬롯머신 등 Gaming 디스플레이 사업
- ② 전자철판 등 PID(Public Information Display) 사업
- ③ 의료, 항공관제 등 특수목적용 디스플레이 사업 등 3가지로 나누어집니다.

2020년 실적은 매출액 1,865억, 영업이익 -9억으로, 전년대비 매출액은 34.6% 감소, 영업이익은 적자전환되었습니다. 당기순이익 또한 -85억으로, 전년 308억대비 적자전환되었습니다.

매출/이익 모두 전년대비 큰 폭으로 감소하게 된 주된 사유는 『COVID-19 확산에 따른 전방산업 침체』에 따른 것입니다. 작년초부터 북미지역 COVID-19 확산에 따른 카지노 리조트 Shut-down 및 제한 운영 등으로 GAME 부문 매출액이 40% 이상 감소하였으며 전자철판 등의 PID부문 또한 수요 감소 등으로 20%이상 감소하였습니다.

올해초부터 치료제/백신 출시 등으로 인한 COVID-19 확진자 감소로 시장의 점진적인 회복이 예상되어 2021년 금년에는 작년보다는 향상된 실적을 기대하고 있습니다.

(나) 공시대상 사업부문의 구분

사업부문	표준산업분류코드	제품의 개요	비고
산업용모니터 제조판매	C26519 (텔레비전외 비디오 및 기타 영상기기 제조)	TFT-LCD, PDP모니터 및 LCD Touch Screen모니터	-

(2) 시장점유율

제품의 완성도에 상관없이 부분품에 사용되는 산업용 모니터 시장은 그 자체 특성으로 인해 시장규모 및 시장점유율을 산정하는데 어려움이 있습니다.

대체적인 방법으로 당사의 주요한 수출처이며, 시장규모가 타 분야에 비해 월등하게 큰 북미 Video Slot Machine용 모니터 시장규모를 토대로 시장점유율을 산정한다면 2005년기준 북미시장에서의 IGT시장점유율 60%, 당사의 '09년기준 IGT점유율 75%(09년 연간기준)를 적용 당사의 북미시장에서의 시장점유율은 45.0%로 추정하고있고 IGT외 거래선과의 비즈니스상 M/S를 약 6%로 추정하고 있어 전체 50%가 약간넘는 시장점유율로 북미에서의 당사의 지위를 절대적이라고 할 수 있습니다.

다만, 북미시장에서의 IGT점유율을 2005년 이후 업데이트 자료가 없어 과거자료를 바탕으로 임의 산출하였습니다. 본 시장점유율의 업데이트는 최근 시장이 안정되고 있고 이러한 안정추세가 데이터로 산출될 수 있는 시기에 시행하도록 하겠습니다.

【 북미 Video Slot Machine 시장규모 】

(단위 : 대)

구 분	북미시장 TOTAL	IGT社	Others	비 고
설치대수	784,377	548,365	236,012	-
IGT사 M/S	100.00%	60.00%	40.00%	-
당사 점유율	-	75.00%	15.00%	-
당사 M/S	-	45.00%	6.00%	계 51.00%

주1) 출처 : Credit Suisse, Casino City, Morgan Stanley and Goldman Sachs

주2) Casino Floor에 설치된 Slot Machine 기준대수 임

주3) 당사 시장점유율 : IGT 내 당사점유율로 추정하여 산출하였음.

(3) 시장의 특성

산업용 모니터 시장은 모니터 생산자가 그 모니터를 부품으로 활용하여 최종적으로 완성품을 생산해내는 Set Maker와 함께 개발단계부터 참여하여야 하기 때문에 일정수준의 제조 Know-How와 기술적인 뒷받침이 되지 않으면 시장참여자체가 불가능합니다. 또한, 다품종 소량 생산 및 100% 고객 요구사항 반영이 전제가 되기 때문에 가격저항이 적은 것은 물론 대규모 기업이 침투하기 어려운 시장이기도 합니다.

제품의 완성도에 상관없이 부분품으로 취급되기에 모니터와 결합되는 기타 부분품에 대한 정밀한 이해가 요구되어 신규업체 또한 침투하기 어려운 특성이 있어 몇몇 업체가 절대적인 시장점유율을 가지고 있습니다.

사업분야 또한 카지노, 교육용 전자칠판, Kiosk/디지털 Signage, 의료용, 항공/군사용, 오락 등 다양한 분야에서 사용되고 있어 IT등 산업환경의 변화에 따라 새로운 응용분야가 계속 창출되고 있습니다.

산업용 모니터는 국가의 산업발전 단계와 밀접하게 관련되어 있기에 주로 미주, 유럽호주, 일본 등 선진국 위주로 시장이 형성되어 있으며 국내는 극히 일부 분야만이 초기 단계에 머물고 있는 실정입니다. 따라서 Set Maker로 불리는 완성품 업체들이 상기에 열거한 지역에 밀집되어 있습니다.

(4) 신규사업 등의 내용 및 전망

당사는 기존 카지노용 모니터외에 의료용 모니터, 교육용 전자칠판, 디지털 Signage, 항공

/군사용 모니터 등 특수 디스플레이 제품 개발 및 판매에 매진하고 있습니다.

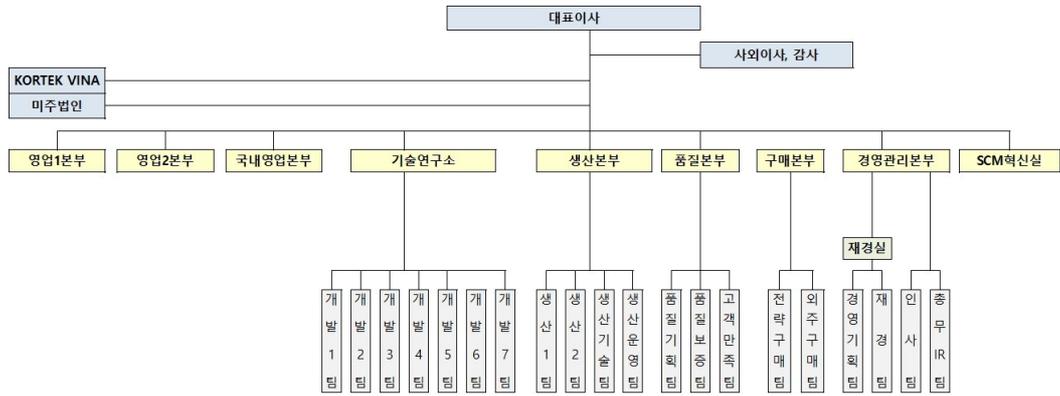
의료용, 항공/군사용 모니터 등의 특수 목적용 모니터 시장은 디스플레이 관련 기술 경쟁력이 1위인 한국으로 거점을 옮기면서 산업용 모니터 전문기업인 당사에게 우호적인 환경을 제공하고 있습니다.

세계 의료기기 시장은 전년대비 8.2% 증가한 3,899억 달러(2018년 기준)로 예상되며 의료용 모니터가 사용되는 영상진단기기 시장은 약 926억달러로 전체 시장의 23.8%를 차지하고 있습니다.(Fitch Solution, 2019년) 의료용모니터는 최근 노령인구의 증가라는 외부적 환경변화, 의료기기의 정밀화와 편리성, 다기능화라는 제품 트렌드에 맞춰 다양한 제품이 개발/출시되고 있으며, 전체시장의 80%를 차지하고 있는 미국, 유럽, 일본 등은 시장성장율이 5%미만이나 개발도상국을 위주로 한 아시아/중남미 지역의 시장은 7~10%의 높은 성장율을 기록하고 있습니다. 특히, 당사가 진출하고 있는 초음파 진단기는 GE, Philips, Siemens 등 3개사가 전체시장의 50%이상을 독식하고 있으며 당사는 현재 Global 업체인 GE, Siemens, 그리고 최근에 국내 대기업에 공급하고 있습니다. 특히 GE의 경우 국내물량외에 India, Austria, Israel, Norway, China, USA 등의 글로벌 물량이 추가 되었으며 지멘스의 경우도 국내물량외에 USA 등의 물량이 확대되고 있으며 개발 출시품의 증가/제품 안정화를 통한 세계 경쟁력 확보에 최선을 다하고 있습니다. 아울러 의료용 모니터는 과거 CRT에서 LCD/LED로의 전환이 급속도로 이루어지고 있고 이에 맞춰 당사도 다양한 LCD/LED모델들을 공동개발하고 있으며 초음파용 모니터와 더불어 초음파보다 6~8배 시장이 큰 시장인 임상용에 진출하여 글로벌 기업에 2013년 하반기부터 제품을 공급하였으며 향후 1~2년내 출시를 목표로 의료용 모니터의 High-End분야인 수술용/판독용 모니터를 개발 중에 있습니다.

전자칠판/디지털 Signage사업은 기존 아크릴 사인보드 등을 대체하는 대형 광고/정보 디스플레이로서 당사는 글로벌 거래선의 안정적 공급, 특화된 분야(전자칠판, Videowall, Digital Signage 등)의 H/W공급자로서 시장을 선점하여 Gaming사업과 함께 양대사업의 축을 이루고 있습니다. 특히 전자칠판용 모니터는 관련시장 세계 1위 기업인 캐나다 Smart Technologies社에 2011년 공급을 시작하여 현재 6개모델을 공급중에 있습니다. 2015년 이후 IWB(Interactive Whiteboard) 방식에서 IFP(Interactive Flat Panel) 방식으로 시장 변화가 가속화되어 큰 폭의 매출성장을 시현하였으며 이러한 추세는 지속적으로 유지될 전망입니다.

항공/군사용 모니터는 2013년 타워관제용 모니터인 TCD(Tower Control Display)를 출시를 필두로 2014년 항공통제용 모니터인 ATC(Air Traffic Control) 제품이 출시되었으며 항공통제용 모니터 라인업 확대와 군사용 모니터 개발에 역량을 집중하고 있습니다.

(5) 조직도



다. 자회사의 사업현황

- 1) 자회사가 속한 업계의 현황 - 해당사항 없음.
- 2) 자회사의 영업현황 - 해당사항 없음.
- 3) 자회사의 영업실적 - 해당사항 없음.

2. 주요 제품 및 원재료 등

가. 주요 제품 등의 현황

(단위 : 백만원, %)

사업부문	매출유형	품 목	구체적용도	주요상표등	매출액	(비율)
산업용 모니터 제조.판매	제품매출	TFT-LCD 모니터	TFT-LCD는 Thin Film Transistor-Liquid Crystal Display의 약어로 문자 도형표시장치등에 사용되는 액정 표시를 말하며 통상적으로 LCD Panel, A/D Board, INVERTOR, OSD TACT으로 구되어 있습니다. TFT-LCD Monitor에 TouchScreen을 적용하여 키보드와 같은 입력 기능을 추가할 수 있습니다.	KORTEK (자사상표)	179,729	96.4
	상품/서비스 매출	AS 외	LCD Panel, PBA 등이 대다수를 차지하고 있고, 단품 공급 등으로 발생된 매출, 제품 및 상품매출에 따른 A/S 매출	-	6,801	3.6
	합 계			-	186,530	100.0%

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

(단위 : 원)

품 목	제34기	제33기	제32기
LCD 모니터	670,649	741,118	835,074

주1) 평균 판매단가는 인치/거래처별 판매수량에 따라 차이를 나타낼 수 있습니다.

1) 산출기준 : 매출액을 판매수량으로 나누어 해당 평균 판매가격을 산출 (SET기준)

2) 주요 가격변동원인

-내수 : LCD패널 구입가격의 변동 및 사이즈에 따라 가격이 결정됨.

판매가격 위주의 시장임에 따라 수급상황에 따라 크게 변동됨.

-수출 : LCD패널 및 Touch Screen등 주요 원자재 가격의 변화에 따라
 가격이 변동되나 이외의 요인은 거의 판매가격에 영향을 미치지 않음.

3. 주요 원재료에 관한 사항

가. 주요 원재료 등의 현황

(단위 : 백만원, %)

사업부문	매입유형	품 목	구체적용도	매입액	비율	비 고
산업용 모니터 제 조 판 매	원재료	DISPLAY	제품부품	48,860	41.1%	-
		전장자재	제품부품	33,725	28.4%	-
		회로자재	제품부품	14,000	11.8%	-
		기구자재	제품부품	20,153	17.0%	-
		포장자재	제품부품	2,068	1.7%	-
		합 계	-	118,806	100.0%	-

나. 주요 원재료 등의 가격변동추이

(단위 : 원)

품 목	제34기	제33기	제32기
LCD Panel	215,473	203,365	224,367

4. 생산 및 설비에 관한 사항

가. 생산능력 및 생산능력의 산출근거

1) 생산능력

(단위 : 대)

사업부문	품 목	사업소	제34기	제33기	제32기
산업용모니터 제조/판매	LCD	송도동	466,560	464,640	458,880
합 계			466,560	464,640	458,880

2) 생산능력의 산출근거

가) 산출방법 등

① 산출기준 : 1일 평균 생산량 × 누적작업일수

② 산출방법

- LCD 모니터 LINE(송도공장)

(LCD 모니터 생산시 1시간 240 SET, 생산 1일 생산시간 8시간)

240SET × 8시간(1일) × 243일(누적 작업일수) = 466,560 SET

나) 평균가동시간

당사는 인적 조립방식으로 평균가동시간을 산출할수 없으며, 1일 근무시간(8시간)을 기준으로 생산능력을 산출하였습니다.

나. 생산실적 및 가동률

1) 생산실적

(단위 : 대)

사업부문	품 목	사업소	제34기	제33기	제32기
산업용모니터제조/판매	LCD	송도동	191,760	355,713	413,663
합 계			191,760	355,713	413,663

2) 당해 사업연도의 가동률

(단위 : 분, %)

사업소(사업부문)	가동가능시간	실제가동시간	평균가동률
본사공장(모니터)	7,799,220	6,757,872	86.65
합 계	7,799,220	6,757,872	86.65

다. 생산설비의 현황 등

1) 생산설비의 현황

(단위 : 천원)

구 분	기초장부가액	취득/증가액 (자본적지출액포함)	처분액	감가상각비	대체액	기타증감액	기말장부가액
토 지	27,468,134	-	-	-	-	-	27,468,134
건 물	32,863,350	-	-	(1,057,566)	3,368,040	(1,300,799)	33,873,024
기계장치	1,100,227	-	(4)	(580,624)	4,093,558	(277,275)	4,335,883
차량운반구	492,248	68,229	(45,428)	(118,696)	-	(15,005)	381,347
시설장치	766,309	11,000	(1)	(463,859)	1,914,704	(138,829)	2,089,324
공구기구	4,348,139	973,722	(44,944)	(1,742,113)	6,180,172	(201,403)	9,513,573
집기비품	126,239	69,153	(35)	(54,005)	97,146	(24,804)	213,694
사용권자산	4,122,163	1,871	-	(214,244)	2,605,600	(393,992)	6,121,397
건설중인자산	9,400,462	21,143,539	(164,882)	-	(16,296,348)	(802,816)	13,279,954
합 계	80,687,270	22,267,513	(255,294)	(4,231,107)	1,962,872	(3,154,923)	97,276,331

2) 설비의 신설·매입 계획 등

가) 진행중인 투자/향후 투자 계획 - 해당 사항 없음.

5. 매출에 관한 사항

가. 매출실적

(단위 : 백만원)

사업부문	매출유형	품 목	제34기	제33기	제32기
------	------	-----	------	------	------

산업용 모니터 제조 판매	제품 매출	LCD	수 출	168,191	269,445	329,138
			내 수	11,538	9,325	10,071
			합 계	179,729	278,770	339,209
	상품/서비스 매출	A/S 외	수 출	6,419	6,144	6,895
			내 수	382	345	496
			합 계	6,801	6,489	7,391
합 계			수 출	174,610	275,589	336,032
			내 수	11,920	9,670	10,567
			합 계	186,530	285,259	346,600

나. 판매경로 및 판매방법 등

1) 판매조직



2) 판매경로

매출유형	품목	구분	판매경로
제품	모니터	수 출	직수출 : 바이어→소비자
			LOCAL: 국내거래처→바이어→소비자
		내 수	국내거래처 → 소비자

3) 판매방법 및 조건

- 당사매출의 대부분을 차지하는 수출의 경우 L/C나 D/A(30일~90일), T/T방식으로 이루어지고 있습니다.
- 내수의 경우는 익월말 현금결제 조건으로 매출이 이루어지고 있습니다.

4) 판매전략

당사 최대의 거래처인 미국의 IGT사 (당사의 IGT사 모니터 공급점유율 80%이상)등 기존의 주요 거래처에 대하여 적극적인 서비스와 품질향상으로 지속적으로 확대 발전시켜 나가고 있습니다. 또한 광고/교육용 디스플레이 PID 사업 및 Medical 모니터사업 등에도 안정적인 비즈니스 기반을 구축하고, 신규 글로벌 거래선을 적극 발굴하고 있어 성장의 발판을 하나하나 만들어 가고 있습니다.

당사는 중장기적으로는 첨단 고부가가치 사업이라 할 수 있는 군사/ 항공용 모니터를 개발/생산할 수 있도록 당사가 보유하고 있는 기술력을 활용한 고해상도, 고신뢰도의 제품개발에

박차를 가하고 있습니다.

6. 수주상황

-당사는 거래특성상 건별 Purchasing Order에 의해 주문이 이루어지므로 전체 수주 상황을 나타내기 어렵습니다.

7. 파생상품거래 현황

가. 파생상품계약 체결 현황

- 해당사항 없음.

나. 리스크 관리에 관한 사항

(1) 위험관리의 개요

당사는 금융상품을 운용함에 있어 시장위험(환율변동위험, 이자율위험), 신용위험, 유동성위험에 노출되어 있는 것으로 판단하여 적절한 위험관리 정책을 마련하여 실시하고 있습니다. 위험관리 정책의 준수여부는 계속적으로 모니터링 되며, 그 효과성에 대한 검토가 주기적으로 이뤄지고 있습니다.

(2) 재무 위험관리 관리체계

당사의 위험관리는 당사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 당사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사는 전사적인 수준의 위험관리 정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있으며, 당사의 재무부서에서 위험관리에 대한 총괄업무를 담당하고 있습니다.

(3) 재무위험 관리의 내용

① 환율변동위험 관리

당사는 매출의 대부분이 수출에서 발생하고 있으며, 이로 인해 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 USD, EURO 등이 있습니다. 당사는 영업활동에서 발생하는 환위험의 최소화를 위하여 수출대금의 수금시기와 수입대금의 지급시기를 MATCHING 시키고, 일정수준 이상의 외화예금을 유지관리하며, 원재료 매입 결제를 달러화 및 유로화로 지속적으로 유도하여 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다. 또한 투기적 외환거래를 억제함으로써 비경상적인 환율변동에 따른 환율변동위험에 노출되지 않도록 하고 있습니다.

당사의 당기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 금융자산 및 금융부채는 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)									
구 분	USD	BRL	VND	EUR	GBP	AUD	JPY	원화합계	
외화자산	외화금액	62,289,732	31,106,165	16,584,155,956	401,013	513	-	-	75,691,402
	원화환산액	67,875,629	6,515,808	781,114	518,091	760	-	-	
외화부채	외화금액	8,029,140	-	12,493,702,380	-	-	32,489	2,826,000	9,395,242
	원화환산액	8,749,816	-	588,455	-	-	27,179	29,793	
순외화자산	외화금액	54,260,592	31,106,165	4,090,454	401,013	513	(32,489)	(2,826,000)	66,296,159

(부채)	원화환산액	59,125,813	6,515,808	192,659	518,091	760	(27,179)	(29,793)	
------	-------	------------	-----------	---------	---------	-----	----------	----------	--

당기말을 기준으로 환위험에 노출되어있는 외화금융자산 및 외화금융부채에 대한 해당통화의 10% 상승 및 10%하락이 당기 법인세비용차감전손익에 미치는 효과로 측정된 환율변동 위험은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	10% 상승시	10% 하락시
외화금융자산 증감	7,569,140	(7,569,140)
외화금융부채의 증감	(939,524)	939,524
당기법인세비용차감전손익의 효과	6,629,616	(6,629,616)

② 이자율 위험관리

당사는 보고기간종료일 현재 차입금이 없습니다. 따라서, 당사는 차입금과 관련하여 이자율 변동위험이 없습니다.

③ 신용위험 관리

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 회사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 연결회사는 채무불이행으로 인한 재무적 손실을 경감시키는 수단으로서 신규거래처의 경우 한국무역보험공사 및 독립적인 신용평가기관에서 제공되는 신용평가를 통해 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 일부 거래처에 대해서는 선수금 거래 및 수출 보험가입을 통해 신용위험을 감소시킬 수 있도록 장치를 마련하고 있습니다. 또한 입수 가능한 다른 재무정보와 거래실적을 사용하고 있습니다. 회사의 신용위험노출 및 거래처의 신용등급은 지속적으로 모니터링-재평가-피드백 되고 있습니다. 매출채권은 다수의 거래처로 구성되어 있고, 다양한 산업과 지역에 분산되어 있습니다. 매출채권에 대하여 회수가 능성에 대한 평가가 지속적으로 이루어지고 있습니다.

연결회사는 금융자산의 장부금액이 신용위험에 대한 최대노출정도로 판단하고 있는 바, 당기말과 전기말 및 현재 관련 금융자산의 장부가액은 각각 168,508백만원 및 207,736백만원 입니다.

연결회사는 현금성자산 및 단기금융상품을 우량한 시중 은행 및 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 신용위험은 제한적일 것으로 판단하고 있습니다.

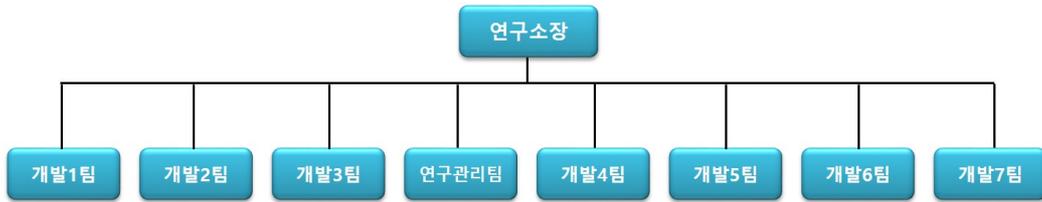
8. 경영상의 주요계약 등

-해당사항 없음.

9. 연구개발활동

가. 연구개발활동의 개요

1) 연구개발 담당조직



2) 연구개발비용

(단위 : 천원)

과 목		제34기	제33기	제32기	비 고
원 재 료 비		4,650,672	5,015,526	4,491,942	-
인 건 비		7,513,201	7,754,933	6,801,617	-
감 가 상 각 비		118,894	91,989	126,197	-
위 탁 용 역 비		-	-	57,730	-
기 타		2,399,298	2,691,913	2,234,904	-
연구개발비용 계		14,682,065	15,554,361	13,715,390	-
(정부보조금)		(10,493)	(21,263)	(45,130)	-
회계처리	판매비와 관리비	14,682,065	15,554,361	13,715,390	-
	제조경비	-	-	-	-
	개발비(무형자산)	-	-	-	-
연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계 ÷ 당기 매출액 × 100]		7.9%	5.5%	4.0%	-

나. 연구개발 실적

구분	연구과제	연구결과 및 기대효과 등
카지노/Amusement 모니터	카지노용 모니터	- 현지 규격 및 신뢰성 대응 설계
		- Panel Type, Size에 따른 다양한 Line-up
		- Cost Saving 설계, 고신뢰성 확보
	Amusement 모니터	- 고해상도 설계 기술
		- 다양한 인터페이스 적용
		- 대형인치 고해상도 고부가가치 제품개발
	Digital Signage	- 다양한 Size 지원 (32" ~ 70")
		- 고해상도, 고휘도 지원
		- Progressive Game, SBG 게임에 적용
	무안경 3D	- Panel 2장의 간극을 이용한 무안경 3D 모니터 개발(MLD)
		- PDLC를 이용한 2D/3D 선택 가능(KTMP)
		- 투과 모니터 방식 응용 설계(KTTM)
		- PDLC/Sheet를 응용한 3D Pattern 모니터 설계(KTTP)
		- 3D 효과 최적화를 위한 BLU 설계
	주문형 LCD PANEL	- 고객요구에 맞는 BLU, Touch 등의 설계 기술

		- 다양한 크기의 Application 지원		
	Resized 모니터	- 고객 요구에 맞는 다양한 size 개발 - Scribe, Sealing 기술 적용		
PID (Public Information Display)	전자칠판	- 카메라 방식 터치 패널 적용 - 다양한 크기의 제품 개발(55", 70", 84") - OPS 대체 Smartcard 적용 - 고객 요구에 맞는 다양한 High-end 및 저가형 제품 개발		
		교탁용 모니터	- 전자칠판과 연동 가능 - LED 모니터 지원	
			일반 PID 모니터	- 대형사이즈 모니터/터치패널 지원 (~ 98") - 다양한 크기의 제품 개발 (43", 70", 82", 98")
		상황실용 모니터		- Ultra Narrow Bezel/Extreme Narrow Bezel 적용 - 고휘도 및 자체 열관리 기술 개발 - Con B/D 내장 기술 개발 - Color/휘도 보정 기술 개발
	의료용 모니터		초음파용	- User Calibration Tool 개발 - User 제공용 Sensor 모듈개발 - DDC Application 적용 - 高 분해능 Sensor 모듈 개발
				영상용
		특수용 모니터		

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약 연결재무제표

(단위: 천원)			
과 목	제34기(K-IFRS)	제33기(K-IFRS)	제32기(K-IFRS)
[유 동 자 산]	180,536,875	242,090,363	252,552,953
· 현금및현금성자산	56,942,234	96,590,807	35,108,194
· 매출채권 및 기타유동채권	39,976,559	51,557,909	89,111,983
· 재고자산	48,992,732	58,761,603	64,147,196
· 기타유동 금융자산	30,553,179	33,931,246	63,273,120
· 기타유동자산	4,072,172	1,248,798	912,461
[비 유 동 자 산]	143,104,268	111,001,009	72,740,809
· 유형자산	97,276,331	80,687,270	44,696,588
· 영업권 이외의 무형자산	4,742,117	4,084,337	3,792,366
· 기타 비유동 금융자산	41,035,625	25,656,519	22,934,995
· 기타비유동자산	50,194	572,883	22,934,995
· 종속기업투자자산	-	-	1,316,860
자 산 총 계	323,641,142	353,091,372	325,293,762
[유동부채]	18,254,901	31,481,471	32,211,336
[비유동부채]	5,520,382	3,669,507	3,287,434
부 채 총 계	23,775,283	35,150,978	35,498,770
[자본금]	7,787,276	7,787,276	7,787,276
[자본잉여금]	63,350,908	62,522,080	62,522,080
[기타자본항목]	3,121,309	7,612,688	5,375,007
[이익잉여금]	225,603,037	239,992,540	214,110,629
비지배지분	3,330	25,810	-
자 본 총 계	299,865,859	317,940,394	289,794,992
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
-	(2020.1.1 ~2020.12.31)	(2019.1.1 ~2019.12.31)	(2018.1.1 ~2018.12.31)
매출액	186,530,363	285,258,696	346,599,584
영업손익	(953,699)	33,129,377	42,424,698
법인세차감전손익	(8,497,539)	39,382,393	46,157,107
연결총당기순이익	(8,534,777)	30,758,976	35,046,431
지배기업소유지분	(8,512,144)	30,760,795	35,046,431
비지배지분	(22,634)	(1,818)	-
총포괄손익	(7,121,150)	32,997,411	33,184,204
기본주당손익	(589)	2,069	2,357

희석주당손익	(589)	2,066	2,349
연결에 포함된 회사의 수	2	2	-

나. 요약 별도재무제표

(단위: 천원)			
과 목	제34기(K-IFRS)	제33기(K-IFRS)	제32기(K-IFRS)
[유 동 자 산]	220,768,797	237,603,009	252,552,953
· 현금및현금성자산	55,439,235	86,442,050	35,108,194
· 매출채권 및 기타유동채권	39,458,455	51,298,686	89,111,983
· 재고자산	48,032,348	58,674,752	64,147,196
· 기타유동 금융자산	73,819,835	40,113,315	63,273,120
· 기타유동자산	4,018,925	1,074,207	912,461
[비 유 동 자 산]	109,159,071	112,418,722	72,740,809
· 유형자산	51,087,508	46,868,655	44,696,588
· 영업권 이외의 무형자산	4,403,376	4,060,330	3,792,366
· 기타 비유동 금융자산	40,873,894	48,662,916	22,934,995
· 기타 비유동자산	-	32,529	-
· 종속기업투자자산	12,794,292	12,794,292	1,316,860
자 산 총 계	329,927,868	350,021,731	325,293,762
[유동부채]	17,690,597	27,763,830	32,211,336
[비유동부채]	3,803,933	3,622,412	3,287,434
부 채 총 계	21,494,530	31,386,242	35,498,770
[자본금]	7,787,276	7,787,276	7,787,276
[자본잉여금]	63,350,908	62,522,080	62,522,080
[기타자본항목]	2,994,387	7,446,469	5,375,007
[이익잉여금]	234,300,768	240,879,665	214,110,629
자 본 총 계	308,433,338	318,635,490	289,794,992
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
-	(2020.1.1 ~2020.12.31)	(2019.1.1 ~2019.12.31)	(2018.1.1 ~2018.12.31)
매출액	186,636,472	285,254,264	346,599,584
영업손익	5,376,279	34,798,947	42,424,698
법인세차감전손익	(664,300)	41,340,424	46,157,107
당기순이익	(701,538)	32,717,008	35,046,431
총포괄손익	751,233	34,788,470	33,184,204
기본주당손익	(49)	2,200	2,357
희석주당손익	(49)	2,198	2,349

※ 한국채택국제회계기준(K-IFRS)에 따라 작성되었습니다.

※ 제34기(당기)는 주주총회 승인 전 별도재무제표입니다. 향후 정기주주총회에서

재무제표

승인 관련안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 34 기 2020.12.31 현재
 제 33 기 2019.12.31 현재
 제 32 기 2018.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 34 기	제 33 기	제 32 기
자산			
유동자산	180,536,874,888	242,090,362,587	252,552,953,399
현금및현금성자산	56,942,233,525	96,590,806,665	35,108,194,074
단기금융상품	15,000,000,000	30,000,000,000	51,000,000,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산	15,169,479,998	1,002,650,000	9,494,788,671
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산		2,380,536,363	
매출채권 및 기타유동채권	39,976,558,940	51,557,908,646	89,111,982,846
기타유동금융자산	383,698,574	548,059,587	2,778,331,381
재고자산	48,992,731,845	58,761,602,981	64,147,195,533
기타유동자산	2,071,477,763	1,248,798,345	912,460,894
당기법인세자산	2,000,694,243		
비유동자산	143,104,267,515	111,001,009,045	72,740,808,953
유형자산	97,276,331,121	80,687,269,848	44,696,587,628
영업권 이외의 무형자산	4,742,117,193	4,084,337,090	3,792,366,362
당기손익-공정가치 측정 지정 금융자산	60,000,000		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	39,016,407,358	23,839,595,114	21,570,815,009
기타비유동금융자산	1,959,218,120	1,816,924,148	1,364,180,000
종속기업에 대한 투자자산			1,316,859,954
기타비유동자산	50,193,723	572,882,845	
자산총계	323,641,142,403	353,091,371,632	325,293,762,352
부채			
유동부채	18,254,901,269	31,481,471,285	32,211,336,372
매입채무 및 기타유동채무	15,647,617,996	23,993,764,528	21,396,478,595
미지급법인세	103,397,710	4,820,084,474	8,255,498,460

유동총당부채	914,207,917	1,441,643,890	1,907,287,501
기타유동금융부채	403,080,047		
기타유동부채	1,186,597,599	1,225,978,393	652,071,816
비유동부채	5,520,381,898	3,669,506,635	3,287,433,875
장기매입채무 및 기타비유동채무	33,026,015		
기타비유동금융부채	1,860,551,304		
기타비유동부채	470,499,087		
이연법인세부채	3,156,305,492	3,669,506,635	3,287,433,875
부채총계	23,775,283,167	35,150,977,920	35,498,770,247
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	299,862,529,333	317,914,583,564	289,794,992,105
자본금	7,787,276,000	7,787,276,000	7,787,276,000
자본잉여금	63,350,907,535	62,522,079,535	62,522,079,535
기타자본구성요소	(13,436,101,951)	(7,601,819,524)	(7,601,819,524)
기타포괄손익누계액	16,557,410,657	15,214,507,829	12,976,826,919
이익잉여금(결손금)	225,603,037,092	239,992,539,724	214,110,629,175
비지배지분	3,329,903	25,810,148	
자본총계	299,865,859,236	317,940,393,712	289,794,992,105
자본과부채총계	323,641,142,403	353,091,371,632	325,293,762,352

연결 포괄손익계산서

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 32 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 34 기	제 33 기	제 32 기
수익(매출액)	186,530,363,073	285,258,695,589	346,599,584,197
매출원가	153,703,510,218	214,132,604,286	266,562,042,665
매출총이익	32,826,852,855	71,126,091,303	80,037,541,532
판매비와관리비	33,780,551,828	37,996,714,703	37,612,843,346
영업이익(손실)	(953,698,973)	33,129,376,600	42,424,698,186
기타이익	831,302,499	1,007,517,220	904,359,222
기타손실	70,449,990	233,705,049	472,687,840
금융수익	6,463,232,006	11,342,359,481	8,519,832,706
금융원가	14,767,924,644	5,863,155,432	5,219,095,501
법인세비용차감전순이익(손실)	(8,497,539,102)	39,382,392,820	46,157,106,773
법인세비용	37,238,304	8,623,416,637	11,110,676,228
당기순이익(손실)	(8,534,777,406)	30,758,976,183	35,046,430,545
기타포괄손익	1,413,627,757	2,238,434,762	(1,862,227,026)

당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	1,675,644,797	1,104,792,340	(2,030,159,043)
지분상품에 대한 투자자산의 세후기타포괄손익	1,675,644,797	1,104,792,340	(2,030,159,043)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	(262,017,040)	1,133,642,422	167,932,017
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)	(39,143,791)	162,331,317	33,673,254
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익(세후기타포괄손익)	(222,873,249)	971,311,105	134,258,763
총포괄손익	(7,121,149,649)	32,997,410,945	33,184,203,519
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익(손실)	(8,512,143,723)	30,760,794,581	35,046,430,545
비지배지분에 귀속되는 당기순이익(손실)	(22,633,683)	(1,818,398)	
총 포괄손익의 귀속			
총 포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분	(7,098,669,404)	32,998,475,491	33,184,203,519
총 포괄손익, 비지배지분	(22,480,245)	(1,064,546)	
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(589)	2,069	2,357
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(589)	2,066	2,349

연결 자본변동표

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 32 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본							
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본						비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	기타포괄손익누계액	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2018.01.01 (기초자본)	7,787,276,000	62,522,079,535	(7,601,819,524)	14,839,053,945	183,838,119,692	261,384,709,648		261,384,709,648
회계정책변경에 따른 증가(감소)					(312,973,262)	(312,973,262)		(312,973,262)
당기순이익(손실)					35,046,430,545	35,046,430,545		35,046,430,545
배당금지급					(4,460,947,800)	(4,460,947,800)		(4,460,947,800)
자기주식 거래로 인한 증감								
환율변동				33,673,254		33,673,254		33,673,254
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 적립금				134,258,763		134,258,763		134,258,763
지분상품투자 평가손익 적립금				(2,030,159,043)		(2,030,159,043)		(2,030,159,043)
대체와 기타 변동에 따른 증가(감소), 자본								
연결대상범위의 변동								
2018.12.31 (기말자본)	7,787,276,000	62,522,079,535	(7,601,819,524)	12,976,826,919	214,110,629,175	289,794,992,105		289,794,992,105
2019.01.01 (기초자본)	7,787,276,000	62,522,079,535	(7,601,819,524)	12,976,826,919	214,110,629,175	289,794,992,105		289,794,992,105
회계정책변경에 따른 증가(감소)					(41,797)	(41,797)		(41,797)
당기순이익(손실)					30,760,794,581	30,760,794,581	(1,818,398)	30,758,976,183
배당금지급					(5,947,930,400)	(5,947,930,400)		(5,947,930,400)
자기주식 거래로 인한 증감								
환율변동				161,577,465		161,577,465	753,852	162,331,317

기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 적립금				971,311,105		971,311,105		971,311,105
지분상품투자 평가손익 적립금				1,104,792,340		1,104,792,340		1,104,792,340
대체와 기타 변동에 따른 증가 (감소), 자본								
연결대상범위의 변동					1,069,088,165	1,069,088,165	26,874,694	1,095,962,859
2019.12.31 (기말자본)	7,787,276,000	62,522,079,535	(7,601,819,524)	15,214,507,829	239,992,539,724	317,914,583,564	25,810,148	317,940,393,712
2020.01.01 (기초자본)	7,787,276,000	62,522,079,535	(7,601,819,524)	15,214,507,829	239,992,539,724	317,914,583,564	25,810,148	317,940,393,712
회계정책변경에 따른 증가(감 소)								
당기순이익(손실)					(8,512,143,723)	(8,512,143,723)	(22,633,683)	(8,534,777,406)
배당금지급					(5,947,930,400)	(5,947,930,400)		(5,947,930,400)
자기주식 거래로 인한 증감			(5,005,454,427)			(5,005,454,427)		(5,005,454,427)
환율변동				(39,297,229)		(39,297,229)	153,438	(39,143,791)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 적립금				(222,873,249)		(222,873,249)		(222,873,249)
지분상품투자 평가손익 적립금				1,675,644,797		1,675,644,797		1,675,644,797
대체와 기타 변동에 따른 증가 (감소), 자본		828,828,000	(828,828,000)	(70,571,491)	70,571,491			
연결대상범위의 변동								
2020.12.31 (기말자본)	7,787,276,000	63,350,907,535	(13,436,101,951)	16,557,410,657	225,603,037,092	299,862,529,333	3,329,903	299,865,859,236

연결 현금흐름표

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 32 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 34 기	제 33 기	제 32 기
영업활동현금흐름	10,001,375,481	74,411,400,100	26,917,835,005
당기순이익(손실)	(8,534,777,406)	30,758,976,183	35,046,430,545
당기순이익조정을 위한 가감	12,622,706,846	8,610,633,391	15,008,847,905
영업활동으로인한자산·부채의변동	11,262,898,045	44,105,475,991	(19,350,782,194)
배당금수취(영업)	42,071,247	287,370,650	256,887,415
이자수취(영업)	2,325,184,551	3,095,809,542	1,811,497,742
이자지급(영업)	(51,494,049)		
법인세납부(환급)	(7,665,213,753)	(12,446,865,657)	(5,855,046,408)
투자활동현금흐름	(36,777,466,261)	(6,818,012,070)	(21,769,887,685)
단기금융상품의 처분	20,000,000,000	41,000,000,000	15,500,000,000
당기손익인식금융자산의 처분	14,960,167,643	10,091,814,299	
단기대여금및수취채권의 처분		2,071,716,308	68,461,995
장기대여금및수취채권의 처분	14,419,402		
임차보증금의 감소	360,000,000	961,000,000	90,000,000
매도가능금융자산의 처분	3,449,246,597		
종속기업과 기타 사업의 지배력 획득에 따른 현금흐름		1,318,484,685	
유형자산의 처분	95,434,095	4,727,273	51,515,073

단기금융상품의 취득	(5,000,000,000)	(20,000,000,000)	(10,000,000,000)
당기손익인식금융자산의 취득	(30,060,000,000)	(1,265,805,601)	(260,783,451)
단기대여금및수취채권의 취득		(100,819,937)	(2,055,700,000)
장기대여금및수취채권의 취득		(26,052,018)	
매도가능금융자산의 취득	(16,932,412,565)	(2,047,783,092)	(22,691,095,993)
유형자산의 취득	(23,074,198,166)	(37,307,567,768)	(1,939,785,429)
무형자산의 취득	(72,650,715)	(60,028,415)	(182,499,880)
임차보증금의 증가	(517,472,552)	(1,457,697,804)	(350,000,000)
재무활동현금흐름	(11,091,554,555)	(5,947,930,400)	(4,460,947,800)
금융리스부채의 지급	(138,169,728)		
배당금지급	(5,947,930,400)	(5,947,930,400)	(4,460,947,800)
자기주식의 취득	(5,005,454,427)		
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(1,780,927,805)	(162,845,039)	(241,399,657)
현금및현금성자산의순증가(감소)	(39,648,573,140)	61,482,612,591	445,599,863
기초현금및현금성자산	96,590,806,665	35,108,194,074	34,662,594,211
기말현금및현금성자산	56,942,233,525	96,590,806,665	35,108,194,074

3. 연결재무제표 주식

1. 회사의 개요

주식회사 코텍과 그 연결재무제표 작성대상 종속기업(이하, 회사와 종속기업을 합하여 '연결 회사')에 대한 일반적인 사항은 다음과 같습니다.

(1) 지배기업의 개요

주식회사 코텍(이하 "지배기업")은 1987년 3월 6일 설립되어, 산업용 컬러 모니터의 제조 판매를 주요사업으로 영위하고 있으며, 인천광역시 연수구 송도동에 본점과 제조시설을 두고 있습니다. 지배기업은 1999년 9월 8일자로 상호를 주식회사 제주전자에서 주식회사 코텍으로 변경하였으며, 2001년 7월 10일 주식을 (주)한국거래소의 코스닥시장에 상장하였습니다. 지배회사의 설립시 자본금은 100백만원이며, 당기말 현재 납입자본금은 7,787백만원이며 최대주주는 (주)아이디스홀딩스로 지분율은 32.95% 입니다.

당기말 현재 주주 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
주주명	주식수(주)	자본금	지분율
(주)아이디스홀딩스	5,132,469	2,566,235	32.95%
국민연금관리공단	780,653	390,327	5.01%
기타	9,661,430	4,830,714	62.04%
합계	15,574,552	7,787,276	100.00%

(2) 종속기업의 개요

1) 보고기간종료일 현재 연결대상 종속기업의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
기업명	소재지	사용재무제표일	업종	지분율(%)	
				당기말	전기말
KORTEK Corp USA	미국	12월31일	비디오 및 기타 영상기기 판매업	98%	98%
KORTEK VINA COMPANY LIMITED(*)	베트남	12월31일	비디오 및 기타 영상기기 제조업	100%	-

(*) 전기에 최초설립 되었습니다.

2) 보고기간종료일 현재 연결대상 종속기업의 요약재무상태는 다음과 같습니다.

- 당기 (단위 : 천원)						
기업명	자산	부채	자본	매출	당기순이익	총포괄손익
KORTEK Corp USA	2,024,233	1,844,943	179,290	2,131,010	(1,131,684)	(1,121,848)
KORTEK VINA COMPANY LIMITED	47,245,952	44,401,831	2,844,122	5,518,074	(7,308,573)	(7,368,593)

- 전기 (단위 : 천원)						
기업명	자산	부채	자본	매출	당기순이익	총포괄손익
KORTEK Corp USA	1,546,944	245,806	1,301,139	3,918,231	(90,920)	(42,596)
KORTEK VINA COMPANY LIMITED	43,922,734	33,710,019	10,212,715	25,979	(1,430,462)	(1,264,718)

(*) 상기 요약 재무상태는 사업결합시 발생한 영업권과 공정가치조정 및 지배기업과의 회계정책 차이조정 등을 반영한 후의 금액이며, 내부거래는 제거하기 전의 금액입니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

연결회사는 주식회사등의외부감사에관한법률 제5조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

1) 연결회사는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였으며, 이로 인하여 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' (개정)
개정 기준서에 따르면, 기준서 제1001호의 '중요성'에 대한 정의가 개정되고 기준서 제1008호의 '중요성' 정의는 삭제되었습니다. 중요성의 정의가 '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'로 개정됨에 따라, 정보와 이용자 및 해당 정보의 영향의 범위가 보다 명확화 되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1103호'사업결합'(개정)

개정 기준서에 따르면, 사업의 필수요소 중 하나인 산출물의 정의가 '투입물과 그 투입물에 적용하는 과정의 결과물로 고객에게 재화나 용역을 제공하거나 투자수익을 창출하거나 통상적인 활동에서 기타수익을 창출하는 것'으로 명확하게 정리되었습니다. 한편, 취득한 대상의 사업여부를 간단하게 평가할 수 있는 '집중테스트'를 신설하여 취득한 총자산 공정가치의 대부분이 식별 가능한 단일자산 또는 비슷한 자산집합에 집중되어 있는 경우에는 사업결합이 아닌 것으로 결정할 수 있도록 개정되었습니다. 해당 집중테스트의 적용여부는 선택사항이며 거래별로 적용가능합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시'(개정)

개정 기준서에서는 이자율 지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피 회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석 시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다. 예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제 1116호 '리스'(개정) - 코로나19 (Covid-19) 관련 임차료 면제 · 할인 · 유예에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다

동 실무적 간편법은 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등에만 적용되며 아래의 조건을 모두 충족하는 경우에 적용합니다.

- ① 리스료의 변동으로 수정된 리스대가가 변경 전 리스대가와 실질적으로 동일하거나 그보다 작음
- ② 리스료 감면이 2021년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에만 영향을 미침(예를 들어 임차료 할인 등이 2021년 5월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료를 감소시키고 2021년 5월 30일 후에 리스료를 증가시키는 경우 이러한 조건을 충족함).
- ③ 그 밖의 리스기간과 조건은 실질적으로 변경되지 않음

(3) 제정 · 공표되었으나, 2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제 · 개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 유동부채와 비유동부채의 분류(개정)

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결

회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '개념체계'에 대한 참조(개정)

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 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. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산'(개정)

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 손실부담계약-계약이행원가(개정)

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- ① 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업
- ② 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- ③ 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스 인센티브
- ④ 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

(4) 측정기준

연결회사의 재무제표는 금융상품 등 아래 "3.유의적인 회계정책"에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(5) 기능통화와 표시통화

연결회사는 재무제표에 포함된 항목들을 연결회사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)로 표시하고 있습니다. 재무제표 작성을 위해 연결회사의 경영성과와 재무상태는 연결회사의 기능통화이면서 재무제표 작성을 위한 표시통화인 "원"으로 표시하고 있습니다.

(6) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간 말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최

선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과는 다를 수 있습니다.

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

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

- 주석 6 : 매출채권의 손상
- 주석 15 : 충당부채

3. 유의적인 회계정책

연결회사가 한국채택국제회계기준에 따른 재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 및 비교 표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

(1) 연결재무제표

지배기업은 피투자기업에 대한 힘이 있고 피투자기업에 관여함에 따라 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있으며, 피투자기업의 변동이익에 영향을 미치기 위해 지배기업의 힘을 사용하는 능력이 있는 경우에 지배력이 있다고 판단하고 해당 피투자기업을 종속기업에 포함하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다. 종속기업의 재무제표는 지배력을 획득한 시점부터 지배력을 상실하는 시점까지 연결재무제표에 포함합니다.

당기 중 취득 또는 처분한 종속기업과 관련된 수익과 비용은 취득이 사실상 완료된 날부터 또는 처분이 사실상 완료된 날까지 연결포괄손익계산서에 포함됩니다. 비지배지분의 장부금액은 최초 인식한 금액에 취득 이후 자본 변동에 대한 비지배지분의 비례지분을 반영한 금액입니다. 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 비지배지분에 귀속되고 있습니다.

연결회사는 연결회사를 구성하는 기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 연결재무제표에서 채택한 회계정책과 다른 회계정책을 사용한 경우에는 그 재무제표를 적절히 수정하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다. 또한, 연결회사 내의 거래, 이와 관련된 자산과 부채, 수익과 비용 등은 연결재무제표 작성시 모두 제거하고 있습니다.

지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 연결회사의 소유지분변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다. 연결회사의 지배지분과 비지배지분의 장부금액은 종속기업에 대한 상대적 지분변동을 반영하여 조정하고 있습니다. 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한 대가의 공정가치의 차이는 자본으로 직접 인식하고 기업의 소유주에게 귀속시키고 있습니다. 지배력을 상실하는 경우 연결재무상태표에서 지배력 상실시점의 해당 종속기업의 자산과 부채를 제거하고 종속기업에 대한 잔존투자는 공정가치로 인식하며 지배력 상실관련 회계처리에 따른 모든 차이는 당기손익에 인식합니다.

(2) 외화환산

외화거래는 거래일의 환율을 적용하여 연결회사의 기능통화로 환산됩니다. 화폐성 외화자산

과 부채는 매 보고기간말의 환율로 환산되며, 외화기준 상각후원가를 장부금액으로 한 것으로 보아 상각후원가의 변동에서 발생한 외환차이를 당기손익으로 인식하고 있습니다. 공정가치로 측정하는 비화폐성외화자산과 부채는 공정가치가 결정된날의 환율로 환산됩니다. 화폐성항목의 환산으로 인해 발생한 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있으며, 비화폐성항목의 공정가치측정에서 생긴 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에 환율변동효과도 그 손익에 포함하여 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 현금 및 현금성자산

연결회사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 단기 투자자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으며 다만, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있습니다.

(4) 재고자산

재고자산의 단위원가는 월별 총평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는 작업자의 실제 작업시간에 기초하여 배부하고 있습니다.

재고자산의 판매에 따른 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로 인식하고 있습니다. 재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(5) 금융상품

1) 금융자산의 인식 및 측정

연결회사는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 따라 금융자산을 상각후원가측정금융자산, 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 및 당기손익-공정가치측정금융자산의 세가지 범주로 분류하고 분류 명칭에 따라 후속적으로 측정하고 있습니다. 내재파생상품은 주계약이 기준서 제1109호의 적용범위에 해당되는 경우에는 분리하지 않고 복합금융상품 전체에 대해 위 세가지 범주중의 하나로 분류합니다.

유의적인 금융요소를 포함하지 않는 매출채권은 최초인식시점에 거래가격으로 측정하고 이외에는 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치측정금융자산이 아닌 경우 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하고 있습니다.

① 상각후원가측정금융자산

계약상 현금흐름의 수취를 목적인 사업모형하에서 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자지급만으로 구성되는 현금흐름이 발생하는 금융자산을 상각후원가측정금융자산으로 인식하고 있습니다. 원금은 최초 인식시점의 공정가치이며 이자는 화폐의 시간가치에 대한 대가 및 신용위험에 대가 등을 포함합니다. 상각후원가측정금융자산은 유효이자율법에 따라 측정하고 이자수익은 당기손익에 반영하고 있습니다.

② 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 매도를 목적으로 하는 사업모형하에서 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자지급만으로 구성되는 현금흐름이 발생하는 금융자산을 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 인식하고 있습니다. 공정가치의 변동으로 인한 차이는 기타포괄손익에 반영하고 처분시 당기손익으로 재순환시키며 이자수익은 당기손익의 금융수익에, 손상차손(환입)은 기타손익에, 외환손익은 금융수익에 반영하고 있습니다.

한편, 연결회사는 단기매매목적으로 보유하지 않는 지분상품은 최초 인식시점에 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 이러한 선택을 하는 경우에는 배당금을 제외하고 해당 지분상품으로부터 발생하는 모든 손익은 기타포괄손익으로 인식하고 후속적으로 당기손익으로 재순환시키지 않습니다.

③ 당기손익-공정가치측정금융자산

금융자산이 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하지 않는 경우에는 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류하며 단기매매목적의 지분증권, 파생상품 등을 포함하고 있습니다. 기준서 1109호의 분류기준에 따라 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산으로 분류되더라도 회계불일치를 해소하기 위해 당기손익-공정가치측정금융자산으로 취소 불가능한 지정을 할 수 있습니다. 당기손익-공정가치측정금융자산과 관련된 손익은 당기손익의 금융손익에 인식하고 있습니다.

2) 금융부채의 분류 및 측정

연결회사는 계약의 실질에 따라 금융부채를 상각후원가측정금융부채, 당기손익-공정가치측정금융부채로 분류하고 있습니다. 한편, 연결회사가 복합금융상품을 발행한 경우에는 자본요소와 부채요소를 분리하고 부채요소의 공정가치를 측정하여 최초 장부금액을 부채요소에 먼저 배부하고 있습니다.

금융부채는 최초인식시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치측정금융부채가 아닌 경우 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하고 있습니다. 후속적으로는 상각후원가측정금융부채는 유효이자율을 적용하여 측정하고 관련 이자비용은 당기손익으로 인식하며, 당기손익-공정가치측정금융부채는 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동액을 당기손익으로 인식합니다.

3) 금융자산의 손상

연결회사는 상각후원가측정금융자산과 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대해 기대신용손실모형을 적용하고 있습니다.

연결회사는 신용손상측정대상 금융자산에 대해 최초 인식 후 신용위험의 유의적 증가가 있는지에 대한 개별평가 및 대상금융자산의 경제적 성격을 고려한 집합평가를 매 보고기간 말에 수행하고 있습니다. 신용위험의 유의적인 증가가 있는지를 평가할 때 신용등급(외부평가기관 및 내부에서의 평가결과 모두 참고), 재무구조, 연체정보 및 현재 및 미래의 예측가능한 경제적 상황의 변동 등을 종합적으로 고려하여 판단하고 있습니다. 연결회사는 보고기간말 신용위험이 낮다고 판단되는 경우에는 최초인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 하고 연체일수가 30일을 초과하는 경우에는 명백한 반증이 없는 한 신용위험이 유의적으로 증가한 것으로 회계처리하고 있습니다.

매 보고기간말에 매출채권은 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액을 손실충당금으로 측정하고 최초인식시점에 신용이 손상된 금융자산은 최초인식후 전체기간기대신용손실의 누

적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다. 이외의 상각후원가측정금융자산 및 기타포괄손익-공정가치측정금융자산(지분증권제외) 대해서는 12개월 기대신용손실로 측정된 손실충당금을 인식하며 최초 인식 후 신용위험의 유의적 증가가 있거나 신용손상이 있는 경우에는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액을 손실충당금으로 측정하고 있습니다. 보고기간 말에 측정된 손실충당금과 장부금액과의차이는 손상차손(환입)으로 당기손익에 반영하고 있습니다.

(6) 유형자산

유형자산은 역사적 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다. 후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 연결회사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 별도의 자산으로 인식하고 있습니다.

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

유형자산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 이를 제외한 유형자산은 아래에 제시된 개별 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	경제적 추정 내용연수
건 물	20년 ~ 40년
기계장치	5년
차량운반구	5년 ~ 6년
시설장치	5년
공구기구	5년
집기비품	5년

연결회사는 매 회계연도 말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다. 자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다. 자산의 처분손익은 처분대가와 자산의 장부금액의 차이로 결정되며, 손익계산서의 기타수익·비용으로 표시하고 있습니다.

(7) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회원권을 제외한무형자산은 사용 가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

다만, 회원권에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한

제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

구 분	경제적 추정 내용연수
산업재산권	10년
개발비	5년
기타의무형자산	5년
소프트웨어	5년

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

① 연구 및 개발

연구 또는 내부프로젝트의 연구단계에 대한 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다

② 회원권

회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 보아 상각하지 않습니다.

③ 후속지출

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

(8) 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다.

자산관련 보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 표시하고 있으며, 관련 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 회계처리하고 있습니다.

수익관련 보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시하고 있습니다.

(9) 투자부동산

임대수익이나 시세차익을 얻기 위하여 보유하는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 거래원가를 포함하여 원가로 측정하고 있으며, 최초 인식 후에는 취득원가에서 감가상각누계액 및 손상차손누계액을 차감하여 측정하고 있습니다.

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

(10) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산원가의 일부로서 자본화하고 있는데, 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매될 수 있는 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말합니다. 적격자산에 대한 지출이 이루어지는 동안에 특정차입금의 일시적 운용에서 생긴 수익은 자본화가능차입원가에서 차감합니다. 적격자산을 취득하기 위한 목적으로 차입한 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 자본화가능차입원가에서 차감합니다. 기타 차입원가는 발생기간에 손익으로 인식하고 있습니다.

(11) 비금융자산의 손상

연결회사는 매 보고기간말마다 재고자산 및 이연법인세자산을 제외한 비금융자산의 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 있으며, 자산손상을 시사하는 징후가 있는 경우에는 손상차손금액을 결정하기 위하여 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 다만, 내용연수가 비한정인 무형자산 또는 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 손상검사를 실시하고 있습니다.

자산손상을 시사하는 징후가 있다면 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며 만약 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없는 경우 그 자산이 속하는 현금창출단위(자산의 현금창출단위)의 회수가능액을 추정하고 있습니다.

회수가능액의 추정시 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정하고 있으며, 자산 또는 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 자산 또는 현금창출단위의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 감소된 금액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(12) 리스

연결회사는 대가와 교환하여 일정 기간 동안 식별되는 자산의 사용통제권을 이전하는 계약을 리스로 분류하고 있으며 공장, 사무실, 기계장치 및 자동차 등을 리스하고 있습니다. 리스기간은 자산별로 다양하며 해지불능기간과 리스이용자의 연장선택권 및 종료선택권의 행사가능성 등 다양한 계약조건을 고려하여 리스기간을 적용합니다

1) 리스이용자

연결회사가 리스를 이용하는 경우, 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식하고 있습니다. 다만, 단기리스(리스개시일에, 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산 리스의 경우에는 동 기준서의 예외규정을 선택하여 관련 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식합니다. 사용권자산은 유형자산의 감가상각에 대한 요구사항을 적용하여 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지 감가상각하며, 리스부채는 내재이자율(또는 증분차입이자율)에 따라 리스기간에 걸쳐 금융비용과 리스부채를 인식하고 지급한 리스료를 리스부채에서 차감합니다

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정하며 리스료는 다음의 금액을 포함합니다.

- 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함하고 받을 리스 인센티브는 차감)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증(리스이용자가 지급할 금액)
- 매수선택권의 행사가격(리스이용자의 행사가능성이 상당히 확실한 경우)
- 리스종료위약금(리스기간이 리스이용자의 종료선택권 행사를 반영하는 경우)

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

사용권자산은 리스개시일의 원가로 측정하며 다음 항목들로 구성되어 있습니다. 한편, 연결회사는 리스기간이 12개월 이하인 단기리스료와 소액리스료는 인식 면제규정을 적용하여 당기비용으로 인식하고 있습니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료(받은 인센티브는 차감)
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 기초자산의 해체, 복구 등에 대한 계약상 부담하는 원가

2) 리스제공자

연결회사가 리스를 제공하는 경우, 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에게 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고, 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류하고 있습니다. 금융리스는 리스개시일에 금융리스에 따라 보유하는 자산을 리스순투자와 동일한 금액의 수취채권으로 표시하고 일정한 기간수익률을 반영하는 방식으로 리스기간에 걸쳐 금융수익을 인식하며 해당기간의 리스료를 리스총투자에 대응시켜 원금과 미실현금융수익을 감소시키고 있습니다. 운용리스는 정액 기준이나 다른 체계적인 기준으로 운용리스의 리스료를 수익으로 인식합니다.

(13) 매각예정비유동자산

비유동자산 또는 처분자산집단의 장부금액이 계속 사용이 아닌 매각거래를 통하여 주로 회수될 것으로 예상된다면 이를 매각예정자산으로 분류하고 있습니다. 이러한 조건은 당해 자산(또는 처분자산집단)이 현재의 상태로 즉시 매각가능하여야 하며 매각될 가능성이 매우 높을 때에만 충족된 것으로 간주하고 있습니다. 자산(또는 처분자산집단)을 매각예정으로 최초 분류하기 직전에 해당 자산(또는 처분자산집단 내의 모든 자산과 부채)의 장부금액은 적용가능한 한국채택국제회계기준서에 따라 측정하고 동 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정하고 있습니다.

비유동자산이 매각예정으로 분류되거나 매각예정으로 분류된 처분자산집단의 일부인 경우에는 그 자산은 상각하지 아니하고 있습니다.

자산의 순공정가치가 하락하면 손상차손을 즉시 당기손익으로 인식하고, 순공정가치가 증가하면 이익을 인식하고 있습니다. 이때, 이익으로 인식하는 금액은 한국채택국제회계기준 1036호 '자산손상'에 따라 인식하였던 손상차손누계액을 한도로 하고 있습니다.

(14) 종업원급여

① 퇴직급여: 확정기여제도

연결회사는 확정기여형 퇴직연금에 가입하고 있습니다. 확정기여제도와 관련하여 일정기간 종업원이 근무용역을 제공하였을 때에는 그 근무용역과 교환하여 확정기여제도에 납부해야 할 기여금에 대하여 자산의 원가에 포함하는 경우를 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 단기종업원급여

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

③ 기타장기종업원급여

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

④ 주식기준보상

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

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

(15) 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무 또는 의제의무가 존재하고, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며, 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 충당부채를 인식하고 있습니다.

충당부채에 대한 최선의 추정치를 구할 때는 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하고 있으며, 화폐의 시간가치가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

매 보고기간 말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간 말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 않은 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

(16) 고객과의 계약에서 생기는 수익

1) 수익인식모형

연결회사의 고객과의 계약에서 생기는 수익은 제품매출, 상품매출, 용역수익으로 구성되어 있습니다. 연결회사는 고객과의 계약이 개시되는 단계에서부터 통제가 고객에게 이전되는 시점 또는 통제가 고객에게 이전되는 기간에 걸쳐 다음의 5단계 수익인식모형에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

① 계약의 식별

연결회사는 고객과의 사이에서 집행가능한 권리와 의무가 생기게 하는 합의를 계약으로 식별하고 계약으로 식별된 경우에는 수행의무의 식별 등 이후 단계를 추가 검토하여 수익인식 여부를 판별하며, 계약으로 식별되지 못하였으나 고객에게서 대가를 받은 경우에는 부채로 인식하고 있습니다.

② 수행의무의 식별

수행의무는 고객과의 계약에서 '구별되는 재화나 용역'이나 '실질적으로 서로 같고 고객에게 이전하는 방식도 같은 일련의 구별되는 재화나 용역'을 고객에게 이전하기로 한 약속을 의미합니다. 연결회사는 계약 개시시점에 고객과의 계약에서 약속한 재화나 용역을 검토하여 수행의무를 식별하고 있습니다.

③ 거래가격의 산정

거래가격은 고객에게 약속한 재화나 용역을 이전하고 그 대가로 기업이 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 금액으로서 추정치의 제약을 고려한 변동대가, 유의적인 금융요소, 비현금 대가 및 고객에게 지급할 대가 등을 고려하여 산정하고 있습니다. 연결회사는 반품가능성을 과거의 경험률에 근거하여 합리적으로 추정하여 변동대가에 반영하고, 수행의무를 이전하는 시점과 고객이 그에 대한 대가를 지급하는 시점 간의 기간이 12개월 이내이므로 유의적인 금융요소는 없다고 판단하고 있습니다.

④ 거래가격의 배분

연결회사는 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별판매가격을 기초로 거래가격을 배분하고 있습니다. 각 수행의무의 개별판매가격이 없는 경우에는 시장평가조정접근법 등을 고려하여 개별판매가격을 적절하게 추정하고 있습니다.

⑤ 수익인식

연결회사는 계약개시 시점에 해당 계약과 관련하여 수행의무를 이행할 때 수익을 인식할지 또는 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식할지 여부를 판단하고 있습니다. 연결회사가 의무를 수행하는 대로 고객이 동시에 효익을 얻고 소비하는 경우, 연결회사가 의무를 수행하여 자산이 만들어지거나 가치가 높아지는 것과 비례하여 고객이 그 자산을 통제하는 경우, 또는 의무를 수행하여 만든 자산이 연결회사 자체에는 대체용도가 없으나 현재까지 수행을 완료한 부분에 대해 집행가능한 지급청구권은 있는 경우에는 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

용역수익은 고객과의 계약에 따라 고객이 동시에 효익을 얻고 소비하는 경우에 해당하여 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

2) 본인과 대리인의 구분

연결회사는 상품과 관련된 거래에서는 '본인'의 역할을 수행하므로 수행의무의 이행결과로 이전되는 대가의 총액을 수익으로 인식하고 있습니다.

3) 반환자산

반품으로 회수되는 반환자산은 판매시점의 재고자산의 장부금액에서 그 재고자산의 회수에 예상되는 원가를 차감하여 측정하고 매 보고기간말 재측정하고 있습니다.

(17) 법인세비용

법인세비용은 당기법인세비용과 이연법인세비용으로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건으로부터 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

1) 당기법인세

당기법인세는 당기의 과세소득을 기초로 산정하고 있습니다. 과세소득은 포괄손익계산서상의 세전이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나 손금불인정항목을 제외하므로 포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 연결회사의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

2) 이연법인세

이연법인세는 재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출 시 사용되는 세무기준액과의 차이를 바탕으로 인식되며, 자산부채법에 의하여 인식하고 있습니다. 이연법인세부채는 모든 가산할 일시적 차이에 대하여 인식하며, 이연법인세자산은 차감할 일시적 차이 중 일시적 차이가 과세소득 발생으로 해소될 가능성이 높은 경우에 인식합니다. 그러나, 일시적 차이가 영업권을 최초로 인식하는 경우나 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합 거래가 아니고, 거래 당시의 회계이익 또는 과세소득에 영향을 미치지 아니하는 거래의 경우 이연법인세를 인식하지 않고 있습니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 연결회사가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸 가능할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간종료일에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다. 이연법인세자산과 부채는 보고기간종료일 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 연결회사가 인식된 금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

(18) 주당이익

연결회사는 보통주의 기본주당이익과 희석주당이익을 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 그 보고기간에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다. 희석주당이익은 종업원에게 부여한 주식기준보상을 포함하는 모든 희석효과가 있는 잠재적보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

4. 현금및현금성자산 및 단기금융상품

당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산 및 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
현금및현금성자산		
현금	13,150	8,857
원화보통예금	7,667,498	630,276
외화보통예금	30,761,586	25,951,674
수시RP	12,500,000	48,000,000
기타단기금융상품	6,000,000	22,000,000
합 계	56,942,234	96,590,807
단기금융상품		
정기예금	15,000,000	30,000,000
합 계	15,000,000	30,000,000

5. 금융상품의 분류

(1) 당기말과 전기말 현재 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

① 금융자산

- 당기 (단위: 천원)				
구분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	56,942,234	-	-	56,942,234
단기금융상품	15,000,000	-	-	15,000,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	15,229,480	-	15,229,480
매출채권	37,683,752	-	-	37,683,752
미수금	2,292,807	-	-	2,292,807
단기대여금	39,427	-	-	39,427
미수수익	344,271	-	-	344,271
기타포괄-공정가치 측정 금융자산	-	-	39,016,407	39,016,407
보증금	1,948,385	-	-	1,948,385
장기대여금	10,833	-	-	10,833
합 계	114,261,709	15,229,480	39,016,407	168,507,596

- 전기 (단위: 천원)				
구분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	96,590,807	-	-	96,590,807
단기금융상품	30,000,000	-	-	30,000,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	1,002,650	-	1,002,650
매출채권	47,356,822	-	-	47,356,822
미수금	4,201,087	-	-	4,201,087
단기대여금	52,732	-	-	52,732
미수수익	495,328	-	-	495,328
기타포괄-공정가치 측정 금융자산	-	-	26,220,131	26,220,131

보증금	1,791,232	-	-	1,791,232
장기대여금	25,692	-	-	25,692
합 계	180,513,699	1,002,650	26,220,131	207,736,481

② 금융부채

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당)기		제 33(전)기	
	상각후원가로 측정 금융부채	위험회피 파생상품	상각후원가로 측정 금융부채	위험회피 파생상품
매입채무	9,659,174	-	14,366,911	-
미지급금	4,238,999	-	6,931,771	-
미지급비용	1,251,830	-	1,570,750	-
장기미지급금	33,026	-	-	-
기타금융부채	2,263,631	-	-	-
합 계	17,446,660	-	22,869,432	-

(2) 당기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	제 34(당)기		제 33(전)기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산				
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산	15,229,480	15,229,480	1,002,650	1,002,650
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산				
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	39,016,407	39,016,407	26,220,131	26,220,131
상각후원가 측정 금융자산				
- 현금및현금성자산	56,942,234	56,942,234	96,590,807	96,590,807
- 단기금융상품	15,000,000	15,000,000	30,000,000	30,000,000
- 매출채권	37,683,752	37,683,752	47,356,822	47,356,822
- 미수금	2,292,807	2,292,807	4,201,087	4,201,087
- 단기대여금	39,427	39,427	52,732	52,732
- 미수수익	344,271	344,271	495,328	495,328
- 보증금	1,948,385	1,948,385	1,791,232	1,791,232
- 장기대여금	10,833	10,833	25,692	25,692
상각후 원가로 인식된 금융자산 소계	114,261,709	114,261,709	180,513,699	180,513,699
금융자산 계	168,507,596	168,507,596	207,736,481	207,736,481
금융부채				
상각후원가 측정 금융부채				
- 매입채무	9,659,174	9,659,174	14,366,911	14,366,911
- 미지급금	4,238,999	4,238,999	6,931,771	6,931,771

- 미지급비용	1,251,830	1,251,830	1,570,750	1,570,750
- 기타금융부채	2,263,631	2,263,631	-	-
- 장기미지급금	33,026	33,026	-	-
상각후원가 측정 금융부채 소계	17,446,660	17,446,660	22,869,432	22,869,432
금융부채 계	17,446,660	17,446,660	22,869,432	22,869,432

(3) 당기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 연결회사 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다.

공정가치란 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격을 의미합니다. 공정가치 측정은 측정일에 현행 시장 상황에서 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 시장참여자 사이의 정상거래에서의 가격을 추정하는 것으로, 연결회사는 공정가치 평가시 시장정보를 최대한 사용하고, 관측 가능하지 않은 변수는 최소한으로 사용하고 있습니다.

연결회사는 공정가치로 측정되는 금융상품을 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

구분	투입변수의 유의성
• Level 1:	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의(조정되지 않은) 공시 가격
• Level 2:	수준1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 사용하여 도출되는 공정가치
• Level 3:	자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수를 활용하여 도출되는 공정가치

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

상기 서열체계에 따른 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분		Level 1	Level 2	Level 3	합계
<제 34(당기) >					
자산	당기손익-공정가치 금융자산	15,169,480	60,000	-	15,229,480
	기타포괄손익-공정가치 금융자산	37,385,829	-	1,630,578	39,016,407
<제 33(전기)>					
자산	당기손익-공정가치 금융자산	1,002,650	-	-	1,002,650
	기타포괄손익-공정가치 금융자산	24,166,078	-	2,054,054	26,220,131

6. 매출채권 및 기타채권

(1) 당기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
매출채권	채권액	38,912,767	48,670,025
	손실충당금	(1,229,015)	(1,313,203)
	장부금액	37,683,752	47,356,822
미수금	채권액	2,528,491	4,423,399
	손실충당금	(235,684)	(222,312)
	장부금액	2,292,807	4,201,087
합계	채권액	41,441,258	53,093,423
	손실충당금	(1,464,699)	(1,535,515)
	장부금액	39,976,559	51,557,909

(2) 당기말과 전기말 현재매출채권 및 기타채권 중 특수관계자 및 일반채권의 구분은다음과 같습니다.

(단위:천원)			
계정과목	구분	제 34(당)기	제 33(전기)
매출채권	일반상거래채권	38,910,787	48,662,765
	특수관계자채권	1,980	7,260
	소계	38,912,767	48,670,025
매출채권 대손충당금	일반상거래채권	(1,229,015)	(1,313,203)
미수금	일반상거래채권	2,528,491	4,423,399
	특수관계자채권	-	-
	소계	2,528,491	4,423,399
미수금 대손충당금	일반상거래채권	(235,684)	(222,312)
합계		39,976,559	51,557,909

(3) 당기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

(4) 당기말 현재 손실충당금의 구체적인 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액			12개월 기대신용손실에 해당하는 금액	합계
	최초인식 후 신용위험의 유의적 증가가 없는 경우	신용위험이 유의적으로 증가하였으나 손상되지 않은 경우	보고기간말에 신용이 손상된 경우(*1)		
매출채권(*2)	-	1,229,015	-	-	1,229,015
미수금	-	235,684	-	-	235,684
합계	-	1,464,699	-	-	1,464,699

(*1) 취득시 신용이 손상되어 있는 금융자산은 없습니다.

(*2) 연결회사는 매출채권및기타채권에 대해 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로

손실충당금을 측정하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다.

당기말 현재 연결회사의 매출채권의 위험정보 세부내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구분	연체된 일수							합계
	미연체	1개월이내	1 ~ 3개월이내	3 ~ 6개월이내	6 ~ 9개월이내	9 ~ 12개월이내	12개월초과	
매출채권	32,925,742	4,083,621	408,192	126,077	1,411	-	1,367,724	38,912,767
기대손실률	-	-	0.22%	2.38%	11.03%	98.81%	100.00%	
손실충당금	-	-	(896)	(2,997)	(156)	-	(1,367,724)	(1,371,773)
기타증감액	-	-	-	-	-	-	142,758	142,758
손실충당금-순액	-	-	(896)	(2,997)	(156)	-	(1,224,966)	(1,229,015)
순장부금액	32,925,742	4,083,621	407,296	123,080	1,255	-	142,758	37,683,752

(5) 대손충당금의 변동내역

당기 및 전기 중 매출채권 및 기타채권 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 34(당)기	제 33(전기)
기초 손실충당금- 기준서 제1109호	1,535,515	1,541,803
기중 당기손익으로 인식된 손실충당금의 증감	(40,138)	(1,002)
회수가 불가능하여 기중 제각된 금액	(1,825)	-
환입된 미사용 금액	(28,853)	(5,286)
당기말 손실충당금(기준서 제1109호)	1,464,699	1,535,515

(6) 당기 및 전기 중 손상과 관련하여 판매비와 관리비 및 영업외손익으로 당기손익에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 34(당)기	제 33(전기)
판매비와 관리비		
손상차손(대손상각비 환입)	(79,089)	(5,983)
영업외손익		
기타의대손상각비	13,373	-
합계	(65,717)	(5,983)

7. 재고자산

당기말과 전기말 현재 재고자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	제 34(당)기			제 33(전기)		
	평가전 금액	평가충당금	장부금액	평가전 금액	평가충당금	장부금액
제품	19,816,540	(538,904)	19,277,636	31,908,237	(75,671)	31,832,566

반제품	4,372,442	(162,769)	4,209,673	3,343,048	(218,187)	3,124,861
재공품	1,454	-	1,454	534	-	534
상품	98	-	98	-	-	-
원재료	25,367,780	(603,842)	24,763,938	22,244,519	(433,011)	21,811,507
미착품	739,933	-	739,933	1,992,135	-	1,992,135
합 계	50,298,247	(1,305,515)	48,992,732	59,488,472	(726,869)	58,761,603

8. 기타금융자산 및 기타자산

(1) 당기말과 전기말 현재 기타금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
<유동자산>		
단기대여금	39,427	52,732
미수수익	344,271	495,328
합 계	383,699	548,060
<비유동자산>		
보증금	1,948,385	1,791,232
장기대여금	10,833	25,692
합 계	1,959,218	1,816,924

(2) 당기말과 전기말 현재 기타자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
<유동자산>		
선급금	1,757,579	834,927
선급비용	313,899	413,871
합 계	2,071,478	1,248,798
<비유동자산>		
장기선급비용	50,194	572,883
합 계	50,194	572,883

9. 공정가치측정 금융자산

(1) 당기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
구분	과목	제 34(당)기			제 33(전)기		
		취득원가	공정가치	장부가액	취득원가	공정가치	장부가액
유동자산	활성거래시장 있는 채무증권						
	물가채5	-	-	-	499,999	474,778	474,778
	물가채6	-	-	-	499,999	479,653	479,653

	물가채8	-	-	-	999,999	953,241	953,241
	물가채9	-	-	-	500,000	472,864	472,864
	활성거래시장 있는 채무증권 계	-	-	-	2,499,996	2,380,536	2,380,536
비유동자산	활성거래시장 있는 채무증권						
	브라질 국채	6,221,460	7,257,926	7,257,926	8,576,791	10,018,452	10,018,452
	활성거래시장 있는 채무증권 계	6,221,460	7,257,926	7,257,926	8,576,791	10,018,452	10,018,452
	활성거래시장 있는 지분증권						
	하나은행 신종자본증권	4,884,565	4,936,589	4,936,589	4,925,594	4,953,260	4,953,260
	기업은행 신종자본증권	5,050,992	5,015,563	5,015,563	-	-	-
	한국지역난방공사 신종자본증권	3,034,002	2,982,736	2,982,736	-	-	-
	아이디스홀딩스	7,835,587	7,088,921	7,088,921	-	-	-
	비에이치	5,006,005	4,954,115	4,954,115	5,006,005	4,954,115	4,954,115
	ISC	3,000,463	5,149,980	5,149,980	3,000,463	1,859,715	1,859,715
	활성거래시장 있는 지분증권 계	28,811,614	30,127,903	30,127,903	12,932,062	11,767,090	11,767,090
	활성거래시장 없는 지분증권						
	쿠콘	2,047,783	1,630,578	1,630,578	2,047,783	2,054,054	2,054,054
	활성거래시장 없는 지분증권 계	2,047,783	1,630,578	1,630,578	2,047,783	2,054,054	2,054,054
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산(*) 계		37,080,857	39,016,407	39,016,407	26,056,633	26,220,131	26,220,131

(*1) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산에 대해서는 공정가치와 취득원가와와의 차이에 대해 재무상태표상 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익 과목으로 기타포괄손익누계액에 (+)1,509,729천원(전기:(+)127,529천원)(이연법인세효과 고려 후) 계상하고 있습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	제 34(당)기			제 33(전)기		
	취득원가	공정가치	장부가액	취득원가	공정가치	장부가액
활성거래시장 있는 수익증권						
옵티머스 사모투자신탁	1,000,000	103,350	103,350	1,000,000	1,002,650	1,002,650
대신증권 채권형 랩	15,000,000	15,066,130	15,066,130	-	-	-
활성거래시장 있는 수익증권 계	16,000,000	15,169,480	15,169,480	1,000,000	1,002,650	1,002,650
활성거래시장 없는 채무상품						
메디치 2020-2 스케일업 투자조합	60,000	60,000	60,000	-	-	-
활성거래시장 없는 채무상품 계	60,000	60,000	60,000	-	-	-
당기손익-공정가치 측정 금융상품 계	16,060,000	15,229,480	15,229,480	1,000,000	1,002,650	1,002,650

10. 유형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 34(당)기	제 33(전)기
토 지(*)	27,468,134	27,468,134
건 물	39,262,842	37,241,851
감가상각누계액	(5,389,818)	(4,378,501)
기계장치	7,646,455	4,324,649

감가상각누계액	(3,310,571)	(3,224,421)
정부보조금	(1)	(1)
차량운반구	1,059,295	1,075,365
감가상각누계액	(677,948)	(583,118)
시설장치	3,372,497	1,618,723
감가상각누계액	(1,283,172)	(852,414)
정부보조금	(1)	(1)
공구기구	16,867,798	11,113,141
감가상각누계액	(7,352,837)	(6,760,347)
정부보조금	(1,388)	(4,655)
집기비품	1,436,099	1,299,903
감가상각누계액	(1,222,401)	(1,173,661)
정부보조금	(3)	(3)
사용권자산	6,409,354	4,182,653
감가상각누계액	(287,957)	(60,490)
건설중인자산	13,279,954	9,400,462
합 계	97,276,331	80,687,270

(*) 토지는 2008년 12월 31일을 기준으로 재평가모형을 적용함에 따라 증가하였습니다. 이러한 재평가는 독립적인 전문평가인의 인근 지역의 평가 선례 및 공시지가를 이용한 재평가 모형을 근거로 하였습니다.

이와 관련하여 토지재평가손실 230,380천원 및 기타포괄이익 14,920,760천원이 발생하였으며, 재평가를 수행하기 전 토지의 역사적원가는 9,058,494천원입니다.

(2) 당기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	기초장부가액	취득/증가액 (자본적지출액포함)	처분액	감가상각비	대체액	기타증감액	기말장부가액
토 지	27,468,134	-	-	-	-	-	27,468,134
건 물	32,863,350	-	-	(1,057,566)	3,368,040	(1,300,799)	33,873,024
기계장치	1,100,227	-	(4)	(580,624)	4,093,558	(277,275)	4,335,883
차량운반구	492,248	68,229	(45,428)	(118,696)	-	(15,005)	381,347
시설장치	766,309	11,000	(1)	(463,859)	1,914,704	(138,829)	2,089,324
공구기구	4,348,139	973,722	(44,944)	(1,742,113)	6,180,172	(201,403)	9,513,573
집기비품	126,239	69,153	(35)	(54,005)	97,146	(24,804)	213,694
사용권자산	4,122,163	1,871	-	(214,244)	2,605,600	(393,992)	6,121,397
건설중인자산	9,400,462	21,143,539	(164,882)	-	(16,296,348)	(802,816)	13,279,954
합 계	80,687,270	22,267,513	(255,294)	(4,231,107)	1,962,872	(3,154,923)	97,276,331

(3) 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	기초장부가액	취득/증가액 (자본적지출액포함)	처분액	감가상각비	대체액	기타증감액	기말장부가액
토 지	27,426,334	41,800	-	-	-	-	27,468,134

건 물	14,366,188	-	-	(498,920)	19,261,428	(265,346)	32,863,350
기계장치	730,046	-	-	(202,336)	572,517	-	1,100,227
차량운반구	138,316	122,100	(1)	(77,127)	257,466	51,494	492,248
시설장치	157,019	6,800	-	(62,339)	674,073	(9,244)	766,309
공구기구	1,603,559	331,901	(1)	(679,799)	3,109,582	(17,103)	4,348,139
집기비품	87,506	79,750	(1)	(40,258)	-	(758)	126,239
사용권자산	-	4,241,210	-	(61,337)	-	(57,710)	4,122,163
건설중인자산	187,619	33,376,243	-	-	(24,044,535)	(118,864)	9,400,462
합 계	44,696,588	38,199,803	(3)	(1,622,115)	(169,470)	(417,533)	80,687,270

(4) 당기 및 전기 중 판매비와관리비, 제조원가 및 개발비로 계상된 유형자산상각비는 아래와 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
판매비와관리비	770,493	293,569
제조원가	3,341,720	1,236,558
경상개발비	118,894	91,989
합 계	4,231,107	1,622,115

(5) 보험가입자산

당기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
보험종류	보험가입 자산	장부가액	부보금액	보험회사
재산종합보험	건 물	33,873,024	65,928,131	롯데손해보험(주)
	기계장치	806,247		
	시설장치	2,089,324		
	공구와기구	9,513,573		
	집기비품	204,179		
	재고자산	48,992,732		
	합 계	95,479,079		

상기 보험 이외에 가스사고배상책임보험, 전문인책임배상보험 및 차량운반구에 대하여는 자동차손해배상책임보험 등에 가입되어 있습니다.

11. 정부보조금

연결회사는 LGD 정부과제와 관련하여 전기 이전에 정부보조금을 수령한 바 있습니다. 동 정부보조금은 수령시점에 이연수익으로 인식하고 사용시 자산의 차감계정 또는 관련 비용과 상계하고 있습니다. 당기 중 정부보조금의 수령 및 사용등의 내역은 없습니다.

12. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
산업재산권	133,582	140,706
정부보조금	(4,513)	(6,570)
회원권	3,666,250	3,376,990
기타무형자산	496,027	381,172
소프트웨어	451,779	199,322
정부보조금	(1,007)	(7,283)
합 계	4,742,117	4,084,337

(2) 당기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	회원권	기타의 무형자산	소프트웨어	합계
기초장부가액	134,136	3,376,990	381,172	192,039	4,084,337
취 득	18,738	-	53,913	-	72,651
상 각	(24,857)	-	(159,058)	(72,758)	(256,673)
손상차손(환입)	(30,962)	289,260	-	-	258,298
대체액	32,014	-	220,000	357,717	609,731
기타증감	-	-	-	(26,226)	(26,226)
기말장부가액	129,069	3,666,250	496,027	450,772	4,742,117

(3) 전기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	회원권	기타의 무형자산	소프트웨어	합계
기초장부가액	136,487	2,960,775	477,170	217,934	3,792,366
취 득	14,124	-	10,500	35,404	60,028
상 각	(22,455)	-	(256,498)	(60,963)	(339,916)
손상차손(환입)	(11,947)	416,215	-	-	404,268
대체액	17,927	-	150,000	-	167,927
기타증감	-	-	-	(336)	(336)
기말장부가액	134,136	3,376,990	381,172	192,039	4,084,337

(4) 당기 및 전기 중 판매비와관리비, 제조원가 및 개발비로 계상된 무형자산상각비는 아래와 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 34(당)기	제 33(전)기

판매비와관리비	62,409	54,319
제조원가	87,134	170,724
경상개발비	107,130	114,874
합계	256,673	339,916

(5) 당기와 전기 중 경상연구개발비 지출액은 14,682백만원 및 15,554백만원 입니다

13. 지급보증 및 담보자산

(1) 당기말 현재 특수관계가 없는 제3자로부터 제공받거나, 제3자에게 제공하고 있는 지급보증의 내역은 없습니다.

(2) 당기말 현재 연결회사 및 특수관계가 없는 제3자를 위하여 제공받거나, 제3자에게 제공하고 있는 담보의 내역은 없습니다.

14. 매입채무 및 기타지급채무

당기말과 전기말 현재 매입채무 및 기타지급채무의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
매입채무	9,659,174	14,366,911
기타지급채무		
미지급금	4,238,999	6,931,771
미지급비용	1,251,830	1,570,750
예수금	497,615	1,124,332
소계	5,988,444	9,626,853
합 계	15,647,618	23,993,765

15. 충당부채

(1) 판매보증충당부채

연결회사는 제품의 무상 품질보증수리와 관련하여 장래에 지출될 것이 예상되는 애프터서비스비용을 보증기간 및 과거 경험율을 기초로 추정하여 판매보증충당부채로 계상하고 있는 바, 당기말과 전기말 현재 판매보증충당부채 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
판매보증충당부채	914,208	1,441,644

(2) 당기와 전기 중 판매보증충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
기 초	1,441,644	1,907,288

증 가	489,517	756,701
감 소	(1,016,953)	(1,222,345)
기 말	914,208	1,441,644

16. 기타유동부채

당기말과 전기말 현재 기타유동부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
선수금	1,186,598	1,225,978

17. 리스

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

(단위: 천원)			
구 분	내역	제 34(당)기	제 33(전기)
자산			
사용권자산	토지	213,255	-
	건물	5,726,588	4,122,163
	차량운반구	181,554	-
장기선급비용	건물	-	32,529
자산 합계		6,121,397	4,154,692
부채			
기타금융부채	리스부채(유동)	403,080	-
	리스부채(비유동)	1,860,551	-
부채 합계		2,263,631	-

(2) 당기말 및 전기말 현재 리스부채의 최소리스료는 아래와 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
1개월 이하	14,788	-
1개월 초과 ~ 3개월 이하	29,576	-
3개월 초과 ~ 1년 이하	440,109	-
1년 초과 ~ 5년 이하	1,928,516	-
5년 초과	1,164,641	-
합계	3,577,630	-

한편, 당기 중 리스부채와 관련하여 발생한 원금 상황에 따른 현금유출액(재무활동)은 138,170천원, 이자비용 현금유출액(영업활동)은 51,494천원으로 총 현금유출액은 189,664천원입니다.

(3) 당기 및 전기 중 리스와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	내역	제 34(당)기	제 33(전)기
비용	사용권자산-토지 감가상각비	8,410	-
	사용권자산-건물 감가상각비	187,559	61,337
	사용권자산-차량운반구 감가상각비	18,276	-
	리스부채에 대한 이자비용	51,494	-
	장기선급비용 상각액	-	24,602
	단기리스료 및 소액자산리스료	417,125	452,799
비용 합계		682,863	538,737
수익	기타수익(*)	33,728	24,442
수익 합계		33,728	24,442

(*) 보증금에 대한 현재가치할인차금 상각에 따른 이자수익 인식액입니다.

(4) 리스관련 현금유출

연결회사가 리스부채의 상환금액을 포함하여 단기리스료 및 소액리스료 등 리스와 관련하여 당기 중 인식한 총 현금유출금액은 606,788천원(전기 448,069천원)입니다.

18. 확정급여채무

연결회사는 제 26기말 확정기여형 퇴직연금에 가입하여, 퇴직금 전액(당기: 1,593,724천원, 전기: 1,528,569천원)을 불입하였습니다. 이로 인하여 당기말 및 전기말 현재 퇴직금과 관련하여 인식될 확정급여채무 및 사외적립자산은 없습니다.

19. 기타비유동부채

당기말 및 전기말 현재 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
기타장기종업원급여	470,499	-

20. 자본금과 자본잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
수권주식수	60,000,000주	60,000,000주
발행주식수	15,574,552주	15,574,552주
주당액면가액	500원	500원
보통주자본금	7,787,276	7,787,276

(2) 당기말 및 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
주식발행초과금	60,583,666	60,583,666
자기주식처분이익	1,934,280	1,934,280
기타자본잉여금	832,962	4,134
합계	63,350,908	62,522,080

(3) 당기와 전기 중 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 없습니다.

21. 기타자본구성요소 및 기타포괄손익누계액

당기말과 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
<기타자본구성요소>		
자기주식	(13,790,002)	(8,784,548)
주식선택권	353,900	1,182,728
소계	(13,436,102)	(7,601,820)
<기타포괄손익누계액>		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	1,509,729	127,529
토지재평가이익	14,920,760	14,920,760
해외사업장환산손익	126,922	166,219
소계	16,557,411	15,214,508
합 계	3,121,309	7,612,688

22. 자기주식

연결회사는 당기 이전 취득한 자기주식 704,726주에 당기에 588,669주 취득하여 1,293,395주 보유하고 있으며, 기타자본항목으로 해당하는 장부금액 13,790,002천원 (전기 8,784,548천원)을 계상하고 있습니다. 한편, 자기주식(지분율 : 8.3%)은 상법 369조에 의하여 의결권이 제한되어 있습니다.

23. 주식선택권

(1) 당기말 현재 연결회사가 부여한 주식선택권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	15차 부여분(*)	16차 부여분(*)
부여일	2013.03.27	2014.03.27
행사가격	12,433	13,683
부여방법	자기주식교부	자기주식교부

행사가능기간	2015.03.28 ~ 2020.03.27	2016.03.28 ~ 2021.03.27	
발행할 주식의 총수	180,000주	100,000주	
누적 행사주식수	-	-	
누적 취소주식수	-	-	
주식 수변 동	기초부여 주식선택권	180,000주	100,000주
	당기초 행사가능주식수	180,000주	100,000주
	당기에 부여된 주식수	-	-
	당기에 행사된 주식수	-	-
	당기중 취소된 주식수	-	-
	당기중 미행사 소멸 주식수	180,000주	-
	당기말 행사가능주식수	-	100,000주
	당기말 주식선택권	-	100,000주
당기말 주식선택권잔액	-	353,900	

(*) 주식선택권에 대한 보상원가를 공정가액접근법을 적용하여 산정하였으며 평가방법에 적용된 가정은 다음과 같습니다.

구 분	15차 부여분	16차부여분
무위험이자율	2.80%	3.16%
기대행사기간	5년	5년
기대배당수익율	50%	50%
예상주가변동성	0.433	0.298
기대관리소멸율	0.00%	0.00%
권리부여일의 주가	12,900원	13,850원

(2) 당기 및 전기 중 주식보상비용으로 인식된 금액은 없습니다.

24. 이익잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
법정적립금	3,893,638	3,893,638
임의적립금	2,124,004	2,124,004
미처분이익잉여금	219,585,395	233,974,897
합 계	225,603,037	239,992,540

(2) 당기와 전기중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
기초금액	239,992,540	214,110,629
당기순이익	(8,512,144)	30,760,795
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가이익 대체	70,571	-
배당금 지급	(5,947,930)	(5,947,930)
회계정책변경효과	-	(42)
연결범위변동	-	1,069,088
기말금액	225,603,037	239,992,540

(3) 법정적립금

상법의 규정에 따라, 연결회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익 배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다. 단, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(4) 주당배당금

이익잉여금처분계산서에서 처분된 배당금의 산출내역 등은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 주)		
구분	제 34(당)기	제 33(전기)
1 주 당 금 액	500원	500원
배 당 률	50%	80%
(현 금 배 당)		
1 주 당 배 당 액	250원	400원
배 당 대 상 주 식 수	14,281,157	14,869,826
배 당 액	3,570,289	5,947,930
당 기 순 이 익	(8,512,144)	30,760,795
기 말 종 가	8,990원	12,850원
배 당 성 향	-	19.34%
배 당 수 익 률	2.78%	3.11%

25. 현금흐름표

(1) 당기와 전기의 영업으로부터 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
당기순이익	(8,534,777,406)	30,758,976,183
법인세비용	37,238,304	8,623,416,637

이자수익	(2,118,913,026)	(2,805,760,437)
배당수익	(42,071,247)	(287,370,650)
이자비용	51,494,049	-
외화환산이익	(366,005,586)	(425,625,456)
외화환산손실	8,327,668,852	1,839,477,257
기타장기종업원급여	470,499,087	-
감가상각비	4,231,107,436	1,621,812,167
무형자산상각비	256,673,214	339,916,103
지급임차료	-	24,602,176
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	833,170,002	(2,650,000)
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익	39,832,357	(331,220,027)
재고자산평가손익	578,646,467	(322,997,462)
유형자산처분이익	(1,227,062)	(4,725,273)
유형자산처분손실	16,605,370	1,000
무형자산손상차손(환입)	(258,298,186)	(404,267,721)
판매보증비	489,516,785	756,701,227
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익	142,050,983	-
대손상각비(대손충당금환입)	(65,716,716)	(5,983,157)
투자주식처분이익	-	(4,641,397)
기타손익	435,763	(51,596)
운전자본의 변동	11,262,898,045	44,105,475,991
(1) 매출채권의 감소(증가)	8,778,384,582	25,791,093,449
(2) 재고자산의 감소(증가)	9,177,059,291	5,707,413,999
(3) 기타수취채권의 감소(증가)	1,843,275,226	11,096,921,742
(4) 기타유동자산의 감소(증가)	(856,188,866)	(330,203,090)
(5) 기타비유동자산의 감소(증가)	682,862,501	(547,918,470)
(6) 매입채무의 증가(감소)	(4,598,860,160)	752,489,020
(7) 기타지급채무의 증가(감소)	(2,715,472,098)	2,285,275,402
(8) 총당부채의 증가(감소)	(1,016,952,758)	(1,222,344,838)
(9) 기타유동부채의 증가(감소)	(31,209,673)	572,748,777
합 계	15,350,827,485	83,475,085,565

(2) 연결회사의 현금및현금성자산은 재무상태표와 현금흐름표의 금액이 동일하게 관리되고 있으며, 당기 및 전기 중 현금의 유출입이 없는 주요거래는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	제 34(당)기	제 33(전)기
건설중인자산의 대체	16,296,348	24,044,535
유형자산의 비현금 취득	(806,685)	(114,180)
선급비용의 무형자산 대체	32,014	17,927

(3) 당기의 재무활동현금흐름에서 생기는 부채의 조정내역 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	기초	재무현금흐름	비현금흐름	기말
리스부채	-	(138,170)	2,401,801	2,263,631
합 계	-	(138,170)	2,401,801	2,263,631

(4) 연결회사는 전기에 다음과 같이 종속기업에 대한 지배력을 획득하였습니다. 취득 자산과 인수 부채 등 그 취득 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	KORTEK VINA CO.,LTD	KORTEK Corp USA
지배력취득일	2019-04-02	2019-01-01
사업내용	비디오 및 기타 영상기기 제조업	비디오 및 기타 영상기기 제조업
취득시 주요자산,부채별 요약정보		
현금및현금성자산	11,477,432	1,318,485
매출채권	-	256,924
미지급금	-	326,867
지배력을 획득하기 위하여 지급한 현금취득순액		
현금으로 지급한 총매수가격	11,477,432	-
차감: 현금및현금성자산	(11,477,432)	(1,318,485)
순액	-	(1,318,485)

26. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결회사의 매출은 모두 고객과의 계약에서 인식한 수익이며, 범주별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 34(당)기	제 33(전기)
제품매출	179,729,338	278,767,449
반제품매출	2,074,591	2,265,082
원재료매출	4,173,163	3,504,537
상품매출	107,473	20,731
서비스매출	445,798	700,896
합계	186,530,363	285,258,696

(2) 당기 및 전기의 고객과의 계약으로 인한 수익은 제조부문에서 발생하였습니다.

27. 비용의 성격별 분류

당기와 전기의 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
재고자산의 변동	9,768,871	5,385,593
원재료와 상품매입액	116,878,743	177,914,181
종업원급여(*2)	29,080,286	30,633,605
감가상각비	4,231,107	1,622,115
무형자산상각비	256,673	339,916
광고선전비	135,308	219,296
판매보증비	494,827	756,701
운반비	5,154,762	5,674,497
지급수수료	4,576,245	6,114,733
기타비용	16,907,240	23,468,681
합 계(*1)	187,484,062	252,129,319

(*1) 손익계산서의 매출원가, 판매비와관리비 합계액과 일치합니다.

(*2) 종업원급여

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
급여	23,459,527	25,350,601
복리후생비	3,761,532	3,606,192
퇴직급여	1,859,227	1,676,811
합 계	29,080,286	30,633,605

28. 판매비와관리비

당기와 전기의 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
급여	7,061,272	7,415,476
퇴직급여	544,849	415,687
복리후생비	1,095,200	1,004,266
여비교통비	275,115	697,143
통신비	44,188	26,614
수도광열비	166,812	167,871
세금과공과	170,939	127,507
감가상각비	770,493	293,265
대손상각비	(79,089)	(5,983)
수선비	23,695	37,120
임차료	302,797	389,372
보험료	159,168	189,291

접대비	77,620	190,369
운반비	4,126,383	5,487,489
견본비	40,648	48,662
판매보증비	494,827	756,701
무형자산상각비	62,409	54,319
경상개발비	14,682,065	15,554,361
차량유지비	71,707	69,184
지급수수료	3,001,413	4,687,490
기타	688,041	390,512
합 계	33,780,552	37,996,715

29. 금융수익 및 금융비용

(1) 당기와 전기중 당기손익으로 인식된 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당기)	제 33(전기)
①금융수익		
이자수익	2,118,913	2,805,760
배당금수익	42,071	287,371
당기손익-공정가치 측정 금융자산평가이익	66,130	2,650
당기손익-공정가치 측정 금융자산처분이익	674	331,220
투자주식처분이익	-	4,641
외환차익	3,869,438	7,485,092
외화환산이익	366,006	425,625
금융수익 합계	6,463,232	11,342,359
②금융비용		
이자비용	51,494	-
외환차손	5,306,904	4,023,678
외화환산손실	8,327,669	1,839,477
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	899,300	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	40,507	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	142,051	-
금융비용 합계	14,767,925	5,863,155
③순금융수익(비용) (①-②)	(8,304,693)	5,479,204

(2) 당기와 전기의 금융상품 범주별 금융수익 내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당기)

(단위:천원)		
구 분	순손익	합계

	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	
당기손익					
- 이자수익	928,755	322,236	867,922	-	2,118,913
- 배당수익	32,534	-	9,537	-	42,071
- 처분이익	-	674	-	-	674
- 평가이익	-	66,130	-	-	66,130
- 외화환산이익	18,816	-	-	347,190	366,006
- 외환차익	3,381,841	-	-	487,597	3,869,438
소계	4,361,946	389,040	877,459	834,787	6,463,232
기타포괄손익					
- 평가이익	-	-	1,452,772	-	1,452,772
소계	-	-	1,452,772	-	1,452,772
총 포괄손익	4,361,946	389,040	2,330,231	834,787	7,916,004

② 제 33(전)기

(단위:천원)					
구 분	순손익				합계
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	
당기손익					
- 이자수익	1,750,373	8,632	1,046,755	-	2,805,760
- 배당수익	-	259,321	28,050	-	287,371
- 처분이익	4,641	331,220	-	-	335,861
- 평가이익	-	2,650	-	-	2,650
- 외화환산이익	134,419	-	1,546	289,660	425,625
- 외환차익	7,128,274	-	-	356,818	7,485,092
소계	9,017,707	601,823	1,076,352	646,478	11,342,359
기타포괄손익					
- 평가이익	-	-	2,076,103	-	2,076,103
소계	-	-	2,076,103	-	2,076,103
총 포괄손익	9,017,707	601,823	3,152,455	646,478	13,418,463

(3) 당기와 전기의 금융상품 범주별 금융비용 내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당)기

(단위:천원)					
구 분	순손익				합계
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	
당기손익					
- 이자비용	-	-	-	51,494	51,494
- 평가손실	-	899,300	-	-	899,300
- 처분손실	-	40,507	142,051	-	182,558
- 외화환산손실	5,994,191	-	2,331,230	2,248	8,327,669
- 외환차손	3,623,027	-	-	1,683,877	5,306,904
소계	9,617,218	939,807	2,473,281	1,737,619	14,767,925

기타포괄손익					
- 평가손실	-	-	-	-	-
소계	-	-	-	-	-
총 포괄손익	9,617,218	939,807	2,473,281	1,737,619	14,767,925

② 제 33(전기)

(단위:천원)					
구 분	순손익				합계
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	
당기손익					
- 외화환산손실	1,839,116	-	-	361	1,839,477
- 외환차손	3,337,452	-	-	686,226	4,023,678
소계	5,176,568	-	-	686,587	5,863,155
기타포괄손익					
- 평가손실	-	-	-	-	-
소계	-	-	-	-	-
총 포괄손익	5,176,568	-	-	686,587	5,863,155

30. 기타수익 및 기타비용

(1) 당기와 전기의 기타수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
유형자산처분이익	1,227	4,725
잡이익	523,714	521,317
무형자산손상차손환입	291,760	467,400
임대수익	14,602	14,075
합 계	831,302	1,007,517

(2) 당기와 전기의 기타비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
기부금	-	500
유형자산처분손실	16,605	1
무형자산손상차손	33,462	63,132
기타의대손상각비	13,373	-
잡손실	7,010	170,072
합 계	70,450	233,705

31. 법인세비용

(1) 당기와 전기의 법인세비용의 산출 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 34(당기)	제 33(전기)
당기법인세 부담액	103,398	9,033,282
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(513,201)	382,073
자본에 직접 부가된 이연법인세 변동액	(377,502)	(632,663)
전기 법인세 변동액	824,543	(159,276)
법인세비용	37,238	8,623,417

(2) 법인세비용과 법인세비용차감전순이익에 적용세율을 사용하여 이론적으로 계산된 금액과의 차이 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 34(당기)	제 33(전기)
법인세비용차감전순이익	(8,497,539)	39,382,393
적용세율에 따른 법인세비용	-	8,664,126
조정사항		
비과세수익	(141,301)	(132,315)
비공제비용	25,134	57,377
세액공제/감면	-	(972,175)
기타	153,405	1,006,403
법인세비용	37,238	8,623,417
평균유효세율 (법인세비용/법인세비용차감전순이익)	-0.44%	21.90%

(3) 당기와 전기의 주요 누적 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당기)

(단위: 천원)							
관련 계정과목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	증감액	기말잔액
(A) 일시적차이로 인한 이연법인세:							
미수수익	(512,542)	512,542	(45,062)	(45,062)	(112,759)	102,846	(9,914)
대손충당금	982,447	1,020,591	(982,447)	1,020,591	216,138	8,392	224,530
판매보증충당부채	1,441,644	914,208	(1,441,644)	914,208	317,162	(116,036)	201,126
재고자산평가손실	1,082,163	1,524,928	(1,082,163)	1,524,928	238,076	97,408	335,484
국고보조금	18,513	-	(11,600)	6,913	4,073	(2,552)	1,521
선급비용	(32,529)	32,529	-	-	(7,156)	7,156	-
현재가치할인차금(보증금)	32,679	20,508	(33,674)	19,513	7,189	(2,897)	4,293
리스부채	-	438,272	(51,733)	386,539	-	85,039	85,039
사용권자산	-	84,979	(483,072)	(398,094)	-	(87,581)	(87,581)

확정급여채무	-	470,499	-	470,499	-	103,510	103,510
회원권(손상차손)	641,876	2,500	(291,760)	352,616	141,213	(63,637)	77,576
무형자산손상차손(소프트웨어등)	10,664	28,713	(3,671)	35,705	2,346	5,509	7,855
토지	477,512	-	-	477,512	105,053	-	105,053
건물	(310,579)	11,938	(1,350)	(299,991)	(68,327)	2,329	(65,998)
감가상각비	378,344	24,506	(39,109)	363,742	83,236	(3,213)	80,023
당기손익-공정가치 측정 금융자산	(2,650)	899,300	(66,130)	830,520	(583)	183,297	182,714
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	(50,426)	239,636	(1,935,550)	(1,746,341)	(11,094)	(373,101)	(384,195)
토지재평가이익	(19,129,179)	-	-	(19,129,179)	(4,208,419)	-	(4,208,419)
지분법손익	(564,064)	564,064	-	-	(124,094)	124,094	-
대여금	-	335,890	-	335,890	-	73,896	73,896
미지급비용	809,473	637,628	(678,842)	768,258	178,084	(9,067)	169,017
외화환산손익	(28,289)	28,289	(71,728)	(71,728)	(6,224)	(9,557)	(15,780)
해외사업장환산손익	(214,068)	-	50,184	(163,883)	(47,095)	11,041	(36,054)
(B)미환류소득에대한 법인세 적립액					(376,324)	376,324	-
합계(A+B)	(14,969,012)	7,791,518	(7,169,350)	(14,346,843)	(3,669,507)	513,201	(3,156,305)

② 제 33(전기)

(단위: 천원)							
관련 계정과목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산 (부채)		
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	증감액	기말잔액
(A)일시적차이로 인한 이연법인세:							
미수수익	(349,486)	349,486	(512,542)	(512,542)	(76,887)	(35,872)	(112,759)
대손충당금	616,533	982,447	(616,533)	982,447	135,637	80,501	216,138
판매보증충당부채	1,907,288	1,441,644	(1,907,288)	1,441,644	419,603	(102,442)	317,162
재고자산평가손실	3,514,266	1,082,163	(3,514,266)	1,082,163	773,138	(535,063)	238,076
국고보조금	45,493	-	(26,981)	18,513	10,009	(5,936)	4,073
선급비용	-	41,126	(73,655)	(32,529)	-	(7,156)	(7,156)
현재가치할인차금(보증금)	-	73,655	(40,976)	32,679	-	7,189	7,189
회원권(손상차손)	1,058,091	-	(416,215)	641,876	232,780	(91,567)	141,213
무형자산손상차손(소프트웨어등)	682	10,488	(506)	10,664	150	2,196	2,346
토지	477,512	-	-	477,512	105,053	-	105,053
건물	(321,167)	11,938	(1,350)	(310,579)	(70,657)	2,329	(68,327)
감가상각비	352,988	56,147	(30,791)	378,344	77,657	5,578	83,236
당기손익-공정가치 측정 금융자산	(140,856)	140,856	(2,650)	(2,650)	(30,988)	30,405	(583)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	2,549,561	61,684	(2,661,671)	(50,426)	560,903	(571,997)	(11,094)
토지재평가이익	(19,129,179)	-	-	(19,129,179)	(4,208,419)	-	(4,208,419)
지분법손익	(564,064)	-	-	(564,064)	(124,094)	-	(124,094)
미지급비용	821,598	634,408	(646,533)	809,473	180,752	(2,668)	178,084
외화환산손익	(63,877)	63,877	(28,289)	(28,289)	(14,053)	7,829	(6,224)
해외사업장환산손익	-	-	(214,068)	(214,068)	-	(47,095)	(47,095)
(B)미환류소득에대한 법인세 적립액					(1,258,018)	881,694	(376,324)
합계(A+B+C)	(9,224,617)	4,949,918	(10,694,313)	(14,969,012)	(3,287,434)	(382,073)	(3,669,507)

32. 주당이익

(1) 기본주당이익

(단위: 주, 원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
보통주순이익	(8,512,143,723)	30,760,794,581
가중평균유통보통주식수(*1)	14,458,640	14,869,826
기본주당순이익	(589)	2,069

(*1) 당기 및 전기 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당) 기

(단위: 주)			
내역	주식수	일수	적수
기초	15,574,552	366	5,700,286,032
자기주식	(1,293,395)	316	(408,423,761)
기말	14,281,157		5,291,862,271
가중평균유통보통주식수			14,458,640

가중평균유통보통주식수는 보통주발행주식수에서 자기주식수를 차감하여 적수산정방식으로 계산되었습니다.

② 제 33(전) 기

(단위: 주)			
내역	주식수	일수	적수
기초	15,574,552	365	5,684,711,480
자기주식	(704,726)	365	(257,224,990)
기말	14,869,826		5,427,486,490
가중평균유통보통주식수			14,869,826

가중평균유통보통주식수는 보통주발행주식수에서 자기주식수를 차감하여 적수산정방식으로 계산되었습니다.

(2) 희석주당순이익

(단위: 주, 원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
희석보통주순이익(*1)	(8,512,143,723)	30,760,794,581
희석주당순이익을 계산하기 위한 보통주식수(*2)	14,458,640	14,887,574
희석주당순이익	(589)	2,066

(*1) 희석보통주순이익은 기본주당순이익 계산시의 당기순이익과 동일합니다.

(*2) 당기 및 전기 희석주당순이익을 계산하기 위한 보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

내역	제 34(당)기	제 33(전기)
가중평균유통보통주식수	14,458,640	14,869,826
잠재적 보통주	-	17,748
희석주당순이익을 계산하기 위한 보통주식수	14,458,640	14,887,574

33. 우발부채와 약정사항

(1) 금융기관과의 주요 약정

당기말 현재 연결회사가 금융기관과 체결하고 있는 주요 약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
금융기관	구분	약정한도
국민은행	무역금융	5,000,000
기업은행	무역금융	5,000,000

(2) 당기말 현재 진행중인 소송은 없습니다.

34. 특수관계자와의 거래

(1) 당기말 현재 연결회사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명	관계	업종
지배기업	(주)아이디스홀딩스		지주회사
기타의특수관계자	(주)아이디스	지배기업의 종속기업	CCTV 제조
	(주)빅솔론	지배기업의 종속기업	POS용 프린터 제조
	아이디피(주)	지배기업의 종속기업	카드프린터 제조
	IDIS Europe Limited	아이디스의 종속기업	CCTV 판매
	IDIS America Co.,Ltd	아이디스의 종속기업	CCTV 판매
	Revo America Corporation	아이디스의 관계기업	CCTV 판매
	에버린트(주)	빅솔론의 종속기업	POS용 프린터 제조
	Bixolon America Inc.	빅솔론의 종속기업	POS용 프린터 판매
	Bixolon Europe GmbH	빅솔론의 종속기업	POS용 프린터 판매
	IDP Americas, Inc	아이디피의 종속기업	카드프린터 판매
	IDP Japan Co.,LTD	아이디피의 종속기업	카드프린터 판매

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출, 매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당)기

(단위: 천원)						
특수관계 구분	회사명	매출	원재료 매입	유형자산 취득	무형자산 취득	지급수수료 등
지배기업	(주)아이디스홀딩스	-	-	-	378,900	438,000
기타의특수관계자	(주)아이디스	1,800	-	-	-	5,710
	합계	1,800	-	-	378,900	443,710

② 제 33(전)기

(단위: 천원)						
특수관계 구분	회사명	매출	원재료 매입	유형자산 취득	무형자산 취득	지급수수료 등
지배기업	㈜아이디스홀딩스	-	-	-	171,000	420,000
기타특수관계자	㈜아이디스	16,400	-	-	-	-
합계		16,400	-	-	171,000	420,000

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당)기

(단위: 천원)								
특수관계 구분	회사명	자금대여 거래		자금차입 거래		현금출자	현물출자	배당금 지급
		대여	회수	차입	상환			
지배기업	㈜아이디스홀딩스	-	-	-	-	-	-	2,052,988
합계		-	-	-	-	-	-	2,052,988

② 제 33(전)기

(단위: 천원)								
특수관계 구분	회사명	자금대여 거래		자금차입 거래		현금출자	현물출자	배당금 지급
		대여	회수	차입	상환			
지배기업	㈜아이디스홀딩스	-	-	-	-	-	-	2,052,988
합계		-	-	-	-	-	-	2,052,988

(4) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당)기

(단위: 천원)								
특수관계 구분	회사명	채 권			채 무			
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	무형자산 취득	기타채무
지배기업	㈜아이디스홀딩스	-	-	-	-	-	-	40,150
기타특수관계자	㈜아이디스	1,980	-	-	-	-	-	3,135
합계		1,980	-	-	-	-	-	43,285

연결회사는 일반 매입대금의 지급의 경우 특수관계자를 포함한 모든 거래처에 대해 발생일 기준 익월말 지급처리하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

② 제 33(전)기

(단위: 천원)								
특수관계 구분	회사명	채 권			채 무			
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	무형자산 취득	기타채무
지배기업	㈜아이디스홀딩스	-	-	-	-	-	-	38,500
기타특수관계자	㈜아이디스	7,260	-	-	-	-	-	-

합계	7,260	-	-	-	-	-	38,500
----	-------	---	---	---	---	---	--------

(5) 지급보증 및 담보

① 당기말 현재 연결회사가 특수관계자간 자금조달 등을 위하여 제공하고 있거나 제공받은 지급보증은 없습니다.

② 당기말 현재 연결회사가 특수관계자간 자금조달 등을 위하여 제공하고 있거나 제공받는 담보는 없습니다.

(6) 연결회사는 임원 및 종업원에 대하여 단기대여금 등을 대여하고 있는 바, 당기말과 전기말 현재 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
단기대여금	39,427	52,732
장기대여금	10,833	25,692

(7) 연결회사는 기업 활동의 계획·운영·통제에 대하여 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원등을 주요 경영진으로 판단하였으며, 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상을 위해 지급한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
급 여	926,360	1,009,850
퇴직급여	126,311	124,656
합 계	1,052,671	1,134,506

35. 위험관리

(1) 위험관리의 개요

연결회사는 금융상품을 운용함에 있어 시장위험(환율변동위험, 이자율위험), 신용위험, 유동성위험에 노출되어 있는 것으로 판단하여 적절한 위험관리 정책을 마련하여 실시하고 있습니다. 위험관리 정책의 준수여부는 계속적으로 모니터링 되며, 그 효과성에 대한 검토가 주기적으로 이뤄지고 있습니다.

(2) 재무 위험관리 관리체계

연결회사의 위험관리는 연결회사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결회사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결회사는 전사적인 수준의 위험관리 정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있으며, 연결회사의 재무부서에서 위험관리에 대한 총괄업무를 담당하고 있습니다.

(3) 재무위험 관리의 내용

① 환율변동위험 관리

연결회사는 매출의 대부분이 수출에서 발생하고 있으며, 이로 인해 환율변동위험에 노출되

어 있습니다. 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 USD, EUR 등이 있습니다

연결회사는 영업활동에서 발생하는 환위험의 최소화를 위하여 수출대금의 수금시기와 수입 대금의 지급시기를 MATCHING 시키고, 일정수준 이상의 외화예금을 유지관리하며, 원재료 매입 결제를 달러화 및 유로화로 지속적으로 유도하여 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다. 또한 투기적 외환거래를 억제함으로써 비정상적인 환율변동에 따른 환율변동위험에 노출되지 않도록 하고 있습니다.

연결회사의 당기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 금융자산 및 금융부채는 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)									
구 분		USD	BRL	VND	EUR	GBP	AUD	JPY	원화합계
외화자산	외화금액	62,289,732	31,106,165	16,584,155,956	401,013	513	-	-	75,691,402
	원화환산액	67,875,629	6,515,808	781,114	518,091	760	-	-	
외화부채	외화금액	8,029,140	-	12,493,702,380	-	-	32,489	2,826,000	9,395,242
	원화환산액	8,749,816	-	588,455	-	-	27,179	29,793	
순외화자산(부채)	외화금액	54,260,592	31,106,165	4,090,453,576	401,013	513	(32,489)	(2,826,000)	66,296,159
	원화환산액	59,125,813	6,515,808	192,659	518,091	760	(27,179)	(29,793)	

당기말을 기준으로 환위험에 노출되어있는 외화금융자산 및 외화금융부채에 대한 해당통화의 10% 상승 및 10%하락이 당기 법인세비용차감전손익에 미치는 효과로 측정된 환율변동 위험은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	10% 상승시	10% 하락시
외화금융자산의 증감	7,569,140	(7,569,140)
외화금융부채의 증감	(939,524)	939,524
당기법인세비용차감전순이익 효과	6,629,616	(6,629,616)

② 이자율 위험관리

연결회사는 보고기간 종료일 현재 차입금이 없습니다. 따라서, 연결회사는 차입금과 관련하여 이자율 변동위험이 없습니다.

③ 신용위험 관리

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 회사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 연결회사는 채무불이행으로 인한 재무적 손실을 경감시키는 수단으로서 신규거래처의 경우 한국무역보험공사 및 독립적인 신용평가기관에서 제공되는 신용평가를 통해 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 일부 거래처에 대해서는 선수금 거래 및 수출 보험가입을 통해 신용위험을 감소시킬 수 있도록 장치를 마련하고 있습니다. 또한 입수 가능한 다른 재무정보와 거래실적을 사용하고 있습니다. 회사의 신용위험노출 및 거래처의 신용등급은 지속적으로 모니터링-재평가-피드백 되고 있습니다. 매출채권은 다수의 거래처로 구성되어 있고, 다양한 산업과 지역에 분산되어 있습니다. 매출채권에 대하여 회수가 능성에 대한 평가가 지속적으로 이루어지고 있습니다.

연결회사는 금융자산의 장부금액이 신용위험에 대한 최대노출정도로 판단하고 있는 바, 당기말과 전기말 및 현재 관련 금융자산의 장부가액은 각각 168,508백만원 및 207,736백만원입니다.

연결회사는 현금성자산 및 단기금융상품을 우량한 시중 은행 및 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 신용위험은 제한적일 것으로 판단하고 있습니다.

④ 유동성 위험관리

유동성위험은 연결회사의 경영환경 또는 금융시장 등의 악화로 인해 연결회사가 부담하고 있는 단기 부채를 약정 기일내에 상환하지 못할 위험으로 정의됩니다. 연결회사의 대부분의 채무의 지급기일은 3개월 이내이므로 연결회사는 유동성 확보가 매우 중요한 것으로 인식하고 있습니다. 연결회사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 필요 현금수준 추정 및 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을관리하고 있습니다. 예금 및 유가증권은 필요시 유동화의 제한이 적은 금융상품 및 1년 미만의 단기적 운용을 원칙으로 하고 있습니다.

당기말과 전기말 및 현재 금융부채별 잔존 만기 내역은 다음과 같습니다.

㉠ 제 34(당)기

(단위: 천원)					
구 분	3개월 이하	3개월초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합 계
매입채무	9,659,174	-	-	-	9,659,174
기타지급채무	5,490,829	-	-	33,026	5,523,855
기타금융부채	43,133	114,378	245,569	1,860,551	2,263,631
합 계	15,193,136	114,378	245,569	1,893,577	17,446,660

㉡ 제 33(전)기

(단위: 천원)					
구 분	3개월 이하	3개월초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합 계
매입채무	14,366,911	-	-	-	14,366,911
기타지급채무	8,502,521	-	-	-	8,502,521
합 계	22,869,432	-	-	-	22,869,432

당기말과 전기말 현재의 금융자산 대비 금융부채의 비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
금융자산(A)	168,507,596	207,736,481
금융부채(B)	17,446,660	22,869,432
비율(A/B)	966%	908%

(4) 자본관리

연결회사는 건전한 자본관리를 위해 부채비율을 자본관리지표로 하여 지속적으로 모니터링하고 있습니다. 부채비율은 재무상태표상의 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고있는 바, 당기말과 전기말 현재 연결회사의 부채비율은 100% 이하에서 유지되고 있습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
부채(A)	23,775,283	35,150,978
자본(B)	299,865,859	317,940,394
부채비율(A/B)	7.93%	11.06%

36. 영업부문

(1) 부문별 손익등

연결회사는 2개의 보고부문을 가지고 있습니다. 전략적 영업단위들은 서로 다른 생산품과 용역을 제공하며 각 영업 단위별로 요구되는 기술과 마케팅 전략이 다르므로 분리되어 운영되고 있으며, 이에 따라 부문별 재무정보를 산출하였습니다.

연결회사의 보고부문에 포함된 주요 제품등은 아래와 같습니다.

- 제1사업 : Gaming 등의 Display 제조 판매
- 제2사업 : PID 등의 Display 제조 판매

당기와 전기의 영업부문별 손익 및 자산현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	제 34(당)기			제 33(전기)		
	제1사업	제2사업	합계	제1사업	제2사업	합계
매출액	119,816	66,714	186,530	203,928	81,331	285,259
영업이익	6,499	(7,453)	(954)	32,078	1,052	33,129

(2) 지역별 매출액

당기와 전기의 지역별 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	국내	북미	아시아/호주	유럽	합계
제 34(당)기	17,747	133,505	23,082	12,196	186,530
제 33(전기)	15,531	215,788	35,956	17,984	285,259

(3) 당기 및 전기 중 연결회사 수익의 10%이상을 차지하는 주요거래처는 3개사이며, 동 거래처들에 대한 당기 및 전기 매출금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
거래처	제 34(당)기	제 33(전기)

A사	46,355,418	85,732,810
B사	40,719,322	54,730,225
C사	37,167,545	64,181,663
합 계	124,242,286	204,644,698

37. 보고기간 후 사건

연결회사는 계열사간 시너지 확대 및 미래 신기술 확보를 위하여 2021년 (주)아이베스트에 20,000백만원을 출자할 예정입니다. 자금액과 투자기간은 실제 집행과정에서 변동될 수 있습니다.

38. 재무제표의 승인

재무제표는 2021년 2월 2일 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 34 기	2020.12.31 현재
제 33 기	2019.12.31 현재
제 32 기	2018.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 34 기	제 33 기	제 32 기
자산			
유동자산	220,768,797,186	237,603,008,935	252,552,953,399
현금및현금성자산	55,439,234,826	86,442,049,938	35,108,194,074
단기금융상품	15,000,000,000	30,000,000,000	51,000,000,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산	15,169,479,998	1,002,650,000	9,494,788,671
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산		2,380,536,363	
매출채권 및 기타유동채권	39,458,454,752	51,298,685,919	89,111,982,846
기타유동금융자산	43,650,354,889	6,730,128,359	2,778,331,381
재고자산	48,032,347,839	58,674,751,710	64,147,195,533
기타유동자산	2,018,230,639	1,074,206,646	912,460,894
당기법인세자산	2,000,694,243		
비유동자산	109,159,070,773	112,418,722,334	72,740,808,953
유형자산	51,087,507,954	46,868,655,198	44,696,587,628
영업권 이외의 무형자산	4,403,376,001	4,060,329,590	3,792,366,362
당기손익-공정가치 측정 지정 금융자산	60,000,000		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	39,016,407,358	23,839,595,114	21,570,815,009

기타비유동금융자산	1,797,487,037	24,823,320,684	1,364,180,000
종속기업에 대한 투자자산	12,794,292,423	12,794,292,423	1,316,859,954
기타비유동자산		32,529,325	
자산총계	329,927,867,959	350,021,731,269	325,293,762,352
부채			
유동부채	17,690,596,890	27,763,829,922	32,211,336,372
매입채무 및 기타유동채무	15,409,879,902	20,277,280,965	21,396,478,595
미지급법인세	103,397,710	4,820,084,474	8,255,498,460
유동충당부채	914,207,917	1,441,643,890	1,907,287,501
기타유동금융부채	173,356,642		
기타유동부채	1,089,754,719	1,224,820,593	652,071,816
비유동부채	3,803,932,857	3,622,411,767	3,287,433,875
기타비유동금융부채	213,182,590		
기타비유동부채	470,499,087		
이연법인세부채	3,120,251,180	3,622,411,767	3,287,433,875
부채총계	21,494,529,747	31,386,241,689	35,498,770,247
자본			
자본금	7,787,276,000	7,787,276,000	7,787,276,000
자본잉여금	63,350,907,535	62,522,079,535	62,522,079,535
기타자본구성요소	(13,436,101,951)	(7,601,819,524)	(7,601,819,524)
기타포괄손익누계액	16,430,489,024	15,048,288,967	12,976,826,919
이익잉여금(결손금)	234,300,767,604	240,879,664,602	214,110,629,175
자본총계	308,433,338,212	318,635,489,580	289,794,992,105
자본과부채총계	329,927,867,959	350,021,731,269	325,293,762,352

포괄손익계산서

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 32 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 34 기	제 33 기	제 32 기
수익(매출액)	186,636,471,611	285,254,263,759	346,599,584,197
매출원가	150,901,100,209	214,137,164,579	266,562,042,665
매출총이익	35,735,371,402	71,117,099,180	80,037,541,532
판매비와관리비	30,359,092,445	36,318,151,774	37,612,843,346
영업이익(손실)	5,376,278,957	34,798,947,406	42,424,698,186
기타이익	767,842,204	927,279,778	904,359,222
기타손실	70,442,357	233,700,446	472,687,840
금융수익	7,891,286,578	11,554,271,986	8,519,832,706

금융원가	14,629,265,167	5,706,374,463	5,219,095,501
법인세비용차감전손이익(손실)	(664,299,785)	41,340,424,261	46,157,106,773
법인세비용	37,238,304	8,623,416,637	11,110,676,228
당기손이익(손실)	(701,538,089)	32,717,007,624	35,046,430,545
기타포괄손익	1,452,771,548	2,071,462,048	(1,862,227,026)
당기손익으로 재분류되지 않는항목(세후기타포괄손익)	1,675,644,797	1,104,792,340	(2,030,159,043)
지분상품에 대한 투자자산의 세후기타포괄손익	1,675,644,797	1,104,792,340	(2,030,159,043)
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목(세후기타포괄손익)	(222,873,249)	966,669,708	167,932,017
해외사업장환산외환차이(세후기타포괄손익)		(4,641,397)	33,673,254
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익(세후기타포괄손익)	(222,873,249)	971,311,105	134,258,763
총포괄손익	751,233,459	34,788,469,672	33,184,203,519
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	(49)	2,200	2,357
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	(49)	2,198	2,349

자본변동표

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 32 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본					
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요 소	기타포괄손익누계 액	이익잉여금	자본 합계
2018.01.01 (기초자본)	7,787,276.00 0	62,522,079.53 5	(7,601,819,524)	14,839,053,945	183,838,119.69 2	261,384,709,648
회계정책변경에 따른 증가(감소)					(312,973,262)	(312,973,262)
당기손이익(손실)					35,046,430,545	35,046,430,545
배당금지급					(4,460,947,800)	(4,460,947,800)
자기주식 거래로 인한 증감						
환율변동				33,673,254		33,673,254
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가 손익 적립금				134,258,763		134,258,763
지분상품투자 평가손익 적립금				(2,030,159,043)		(2,030,159,043)
대체와 기타 변동에 따른 증가(감소), 자본						
2018.12.31 (기말자본)	7,787,276.00 0	62,522,079.53 5	(7,601,819,524)	12,976,826,919	214,110,629.17 5	289,794,992,105
2019.01.01 (기초자본)	7,787,276.00 0	62,522,079.53 5	(7,601,819,524)	12,976,826,919	214,110,629.17 5	289,794,992,105
회계정책변경에 따른 증가(감소)					(41,797)	(41,797)
당기손이익(손실)					32,717,007,624	32,717,007,624
배당금지급					(5,947,930,400)	(5,947,930,400)
자기주식 거래로 인한 증감						
환율변동				(4,641,397)		(4,641,397)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가 손익 적립금				971,311,105		971,311,105
지분상품투자 평가손익 적립금				1,104,792,340		1,104,792,340
대체와 기타 변동에 따른 증가(감소), 자본						

2019.12.31 (기말자본)	7,787,276,000	62,522,079,535	(7,601,819,524)	15,048,288,967	240,879,664,602	318,635,489,580
2020.01.01 (기초자본)	7,787,276,000	62,522,079,535	(7,601,819,524)	15,048,288,967	240,879,664,602	318,635,489,580
회계정책변경에 따른 증가(감소)						
당기순이익(손실)					(701,538,089)	(701,538,089)
배당금지급					(5,947,930,400)	(5,947,930,400)
자기주식 거래로 인한 증감			(5,005,454,427)			(5,005,454,427)
환율변동						
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가 손익 적립금				(222,873,249)		(222,873,249)
지분상품투자 평가손익 적립금				1,675,644,797		1,675,644,797
대체와 기타 변동에 따른 증가(감소), 자본		828,828,000	(828,828,000)	(70,571,491)	70,571,491	
2020.12.31 (기말자본)	7,787,276,000	63,350,907,535	(13,436,101,951)	16,430,489,024	234,300,767,604	308,433,338,212

현금흐름표

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 32 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 34 기	제 33 기	제 32 기
영업활동현금흐름	18,600,293,970	73,180,632,932	26,917,835,005
당기순이익(손실)	(701,538,089)	32,717,007,624	35,046,430,545
당기순이익조정을 위한 가감	9,158,276,700	8,198,073,524	15,008,847,905
영업활동으로인한자산·부채의변동	14,106,314,079	41,192,011,840	(19,350,782,194)
배당금수취(영업)	42,071,247	287,370,650	256,887,415
이자수취(영업)	3,662,358,808	3,095,589,663	1,811,497,742
이자지급(영업)	(1,975,022)		
법인세납부(환급)	(7,665,213,753)	(12,309,420,369)	(5,855,046,408)
투자활동현금흐름	(36,793,710,803)	(15,362,378,574)	(21,769,887,685)
단기금융상품의 처분	20,000,000,000	41,000,000,000	15,500,000,000
당기손익인식금융자산의 처분	14,960,167,643	10,091,814,299	
단기대여금및수취채권의 처분	5,639,900,010	2,071,716,308	68,461,995
임차보증금의 감소	360,000,000	961,000,000	90,000,000
매도가능금융자산의 처분	3,449,246,597		
유형자산의 처분	95,434,095	4,727,273	51,515,073
단기금융상품의 취득	(5,000,000,000)	(20,000,000,000)	(10,000,000,000)
당기손익인식금융자산의 취득	(30,060,000,000)	(1,265,805,601)	(260,783,451)
단기대여금및수취채권의 취득	(22,458,254,917)	(6,026,397,950)	(2,055,700,000)
장기대여금및수취채권의 취득		(23,410,209,763)	

매도가능금융자산의 취득	(16,932,412,565)	(2,047,783,092)	(22,691,095,993)
임차보증금의 증가	(477,000,000)	(1,351,000,000)	(350,000,000)
유형자산의 취득	(6,298,140,951)	(3,878,075,664)	(1,939,785,429)
무형자산의 취득	(72,650,715)	(34,931,915)	(182,499,880)
종속기업에 대한 투자자산의 취득		(11,477,432,469)	
재무활동현금흐름	(11,005,117,538)	(5,947,930,400)	(4,460,947,800)
금융리스부채의 지급	(51,732,711)		
배당금지급	(5,947,930,400)	(5,947,930,400)	(4,460,947,800)
자기주식의 취득	(5,005,454,427)		
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(1,804,280,741)	(536,468,094)	(241,399,657)
현금및현금성자산의순증가(감소)	(31,002,815,112)	51,333,855,864	445,599,863
기초현금및현금성자산	86,442,049,938	35,108,194,074	34,662,594,211
기말현금및현금성자산	55,439,234,826	86,442,049,938	35,108,194,074

이익잉여금 처분계산서

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

처분예정일 : 2021년 3월25일

처분확정일 : 2020년 3월24일

(단위: 원)			
과목	제 34(당)기 (처분예정일: 2021년 3월 25일)		제 33(전)기 (처분확정일: 2020년 3월 24일)
I. 미처분이익잉여금		228,283,125,297	234,862,022,295
전기이월미처분이익잉여금	228,914,091,895		202,145,056,468
회계정책변경누적효과	-		(41,797)
당기순이익(손실)	(701,538,089)		32,717,007,624
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익 대체	70,571,491		-
II. 임의적립금등의이입액		-	-
III. 이익잉여금처분액		3,570,289,250	5,947,930,400
이익준비금	-		-
배당금 (주당배당금(률) : 당기: 250원(50%) 전기: 400원(80%))	3,570,289,250		5,947,930,400
IV. 차기이월미처분이익잉여금		224,712,836,047	228,914,091,895

5. 재무제표 주석

1. 회사의 개요

주식회사 코텍(이하 "당사")은 1987년 3월 6일 설립되어, 산업용 컬러 모니터의 제조 판매를

주요사업으로 영위하고 있으며, 인천광역시 연수구 송도동에 본점과 제조시설을 두고 있습니다. 당사는 1999년 9월 8일자로 상호를 주식회사 제주전자에서 주식회사 코텍으로 변경하였으며, 2001년 7월 10일 주식을 (주)한국거래소의 코스닥시장에 상장하였습니다. 당사의 설립시 자본금은 100백만원이며, 당기말 현재 납입자본금은 7,787백만원이며 최대주주는 (주)아이디스홀딩스로 지분율은 32.95% 입니다.

당기말 현재 주주 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
주주명	주식수(주)	자본금	지분율
(주)아이디스홀딩스	5,132,469	2,566,235	32.95%
국민연금관리공단	780,653	390,327	5.01%
기타	9,661,430	4,830,714	62.04%
합계	15,574,552	7,787,276	100.00%

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 주식회사등의외부감사에관한법률 제5조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회(이하 '국제회계기준위원회')의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 당사가 채택한 제·개정 기준서

1) 당기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 아래의 내용과 같습니다.

- 기준서 제1001호'재무제표 표시', 제1008호'회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' (개정)
개정 기준서에 따르면, 기준서 제1001호의 '중요성'에 대한 정의가 개정되고 기준서 제1008호의 '중요성' 정의는 삭제되었습니다. 중요성의 정의가 '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'로 개정됨에 따라, 정보와 이용자 및 해당 정보의 영향의 범위가 보다 명확화 되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1103호 '사업결합'(개정)

개정 기준서에 따르면, 사업의 필수요소 중 하나인 산출물의 정의가 '투입물과 그 투입물에 적용하는 과정의 결과물로 고객에게 재화나 용역을 제공하거나 투자수익을 창출하거나 통상적인 활동에서 기타수익을 창출하는 것'으로 명확하게 정리되었습니다. 한편, 취득한 대상의 사업여부를 간단하게 평가할 수 있는 '집중테스트'를 신설하여 취득한 총자산 공정가치의 대부분이 식별 가능한 단일자산 또는 비슷한 자산집합에 집중되어 있는 경우에는 사업결합이 아닌 것으로 결정할 수 있도록 개정되었습니다. 해당 집중테스트의 적용여부는 선택사항이며 거래별로 적용가능합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시'(개정)

개정 기준서에서는 이자율 지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피 회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석 시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다. 예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제 1116호 '리스'(개정) - 코로나19 (Covid-19) 관련 임차료 면제 · 할인 · 유예에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다

동 실무적 간편법은 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등에만 적용되며 아래의 조건을 모두 충족하는 경우에 적용합니다.

- ① 리스료의 변동으로 수정된 리스대가가 변경 전 리스대가와 실질적으로 동일하거나 그보다 작음
- ② 리스료 감면이 2021년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에만 영향을 미침(예를 들어 임차료 할인이 2021년 5월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료를 감소시키고 2021년 5월 30일 후에 리스료를 증가시키는 경우 이러한 조건을 충족함).
- ③ 그 밖의 리스기간과 조건은 실질적으로 변경되지 않음

(3) 제정 · 공포되었으나, 2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제 · 개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 유동부채와 비유동부채의 분류(개정)

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '개념체계'에 대한 참조(개정)

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 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 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산'(개정)

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 손실부담계약-계약이행원가(개정)

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업

② 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료

③ 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스 인센티브

④ 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

(4) 측정기준

당사의 재무제표는 금융상품 등 아래 "3.유의적인 회계정책"에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(5) 기능통화와 표시통화

당사는 재무제표에 포함된 항목들을 당사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)로 표시하고 있습니다. 재무제표 작성을 위해 당사의 경영성과와 재무상태는 당사의 기능통화이면서 재무제표 작성을 위한 표시통화인 "원"으로 표시하고 있습니다.

(6) 추정과 판단

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

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

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

- 주석 6 : 매출채권의 손상

- 주석 16 : 충당부채

3. 유의적인 회계정책

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

(1) 별도재무제표

당사의 재무제표는 기준서 제1027호에 따른 별도재무제표입니다. 당사는 종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자자산에 대해서 기준서 제1027호에 따른 원가법을 선택하여 회계처리 하였습니다. 다만, 전환일의 한국채택국제회계기준 별도재무상태표에서는 기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'을 적용하여 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하여 측정하였습니다. 한편, 종속기업, 관계기업 및 공동기업으로부터 수취하는 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 외화환산

외화거래는 거래일의 환율을 적용하여 당사의 기능통화로 환산됩니다. 화폐성 외화자산과 부채는 매 보고기간말의 환율로 환산되며, 외화기준 상각후원가를 장부금액으로 한 것으로 보아 상각후원가의 변동에서 발생한 외환차이를 당기손익으로 인식하고 있습니다. 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화자산과 부채는 공정가치가 결정된날의 환율로 환산됩니다. 화폐성 항목의 환산으로 인해 발생한 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있으며, 비화폐성 항목의 공정가치 측정에서 생긴 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에 환율변동효과도 그 손익에 포함하여 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 현금 및 현금성자산

당사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 단기 투자자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으며 다만, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있습니다.

(4) 재고자산

재고자산의 단위원가는 월별 총평균법(미작품은 개별법)으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는 작업자의 실제 작업시간에 기초하여 배부하고 있습니다.

재고자산의 판매에 따른 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로 인식하고 있습니다. 재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(5) 금융상품

1) 금융자산의 인식 및 측정

당사는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 따라 금융

자산을 상각후원가측정금융자산, 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 및 당기손익-공정가치측정금융자산의 세가지 범주로 분류하고 분류 명칭에 따라 후속적으로 측정하고 있습니다. 내재과생상품은 주계약이 기준서 제1109호의 적용범위에 해당되는 경우에는 분리하지 않고 복합금융상품 전체에 대해 위 세가지 범주중의 하나로 분류합니다.

유의적인 금융요소를 포함하지 않는 매출채권은 최초인식시점에 거래가격으로 측정하고 이외에는 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치측정금융자산이 아닌 경우 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하고 있습니다.

① 상각후원가측정금융자산

계약상 현금흐름의 수취를 목적인 사업모형하에서 계약조건에 따라 특정일에 원금과원금잔액에 대한 이자지급만으로 구성되는 현금흐름이 발생하는 금융자산을 상각후원가측정금융자산으로 인식하고 있습니다. 원금은 최초 인식시점의 공정가치이며 이자는 화폐의 시간가치에 대한 대가 및 신용위험에 대가 등을 포함합니다. 상각후원가측정금융자산은 유효이자율법에 따라 측정하고 이자수익은 당기손익에 반영하고 있습니다.

② 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 매도를 목적으로 하는 사업모형하에서 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자지급만으로 구성되는 현금흐름이 발생하는 금융자산을 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 인식하고 있습니다. 공정가치의 변동으로 인한 차이는 기타포괄손익에 반영하고 처분시 당기손익으로 재순환시키며 이자수익은 당기손익의 금융수익에, 손상차손(환입)은 기타손익에, 외환손익은 금융수익에 반영하고 있습니다.

한편, 당사는 단기매매목적으로 보유하지 않는 지분상품은 최초 인식시점에 기타포괄손익-공정가치측정금융자산으로 취소불가능 한 선택을 할 수 있습니다. 이러한 선택을 하는 경우에는 배당금을 제외하고 해당 지분상품으로부터 발생하는 모든 손익은 기타포괄손익으로 인식하고 후속적으로 당기손익으로 재순환시키지 않습니다.

③ 당기손익-공정가치측정금융자산

금융자산이 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하지 않는 경우에는 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류하며 단기매매목적의 지분증권, 과생상품 등을 포함하고 있습니다. 기준서 1109호의 분류기준에 따라 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산으로 분류되더라도 회계불일치를 해소하기 위해당기손익-공정가치측정금융자산으로 취소 불가능한 지정을 할 수 있습니다. 당기손익-공정가치측정금융자산과 관련된 손익은 당기손익의 금융손익에 인식하고 있습니다.

2) 금융부채의 분류 및 측정

당사는 계약의 실질에 따라 금융부채를 상각후원가측정금융부채, 당기손익-공정가치측정금융부채로 분류하고 있습니다. 한편, 당사가 복합금융상품을 발행한 경우에는 자본요소와 부채요소를 분리하고 부채요소의 공정가치를 측정하여 최초 장부금액을 부채요소에 먼저 배부하고 있습니다.

금융부채는 최초인식시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치측정금융부채가 아닌 경우 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하고 있습니다. 후속적으로는 상각후원가측정금융부채는 유효이자율을 적용하여 측정하고 관련 이자비용은 당기손익으로 인식하며, 당기손익-공정가치측정금융부채는 공정가치로 측정하

고 공정가치의 변동액을 당기손익으로 인식합니다.

3) 금융자산의 손상

당사는 상각후원가측정금융자산과 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대해 기대신용손실모형을 적용하고 있습니다.

당사는 신용손상측정대상 금융자산에 대해 최초 인식 후 신용위험의 유의적 증가가 있는지에 대한 개별평가 및 대상금융자산의 경제적 성격을 고려한 집합평가를 매 보고기간 말에 수행하고 있습니다. 신용위험의 유의적인 증가가 있는지를 평가할 때 신용등급(외부평가기관 및 내부에서의 평가결과 모두 참고), 재무구조, 연체정보 및 현재 및 미래의 예측가능한 경제적 상황의 변동 등을 종합적으로 고려하여 판단하고 있습니다. 당사는 보고기간말 신용위험이 낮다고 판단되는 경우에는 최초인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 하고 연체일수가 30일을 초과하는 경우에는 명백한 반증이 없는 한 신용위험이 유의적으로 증가한 것으로 회계처리하고 있습니다.

매 보고기간말에 매출채권은 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액을 손실충당금으로 측정하고 최초인식시점에 신용이 손상된 금융자산은 최초인식후 전체기간기대신용손실의 누적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다. 이외의 상각후원가측정금융자산 및 기타포괄손익-공정가치측정금융자산(지분증권제외) 대해서는 12개월 기대신용손실로 측정한 손실충당금을 인식하며 최초 인식 후 신용위험의 유의적 증가가 있거나 신용손상이 있는 경우에는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액을 손실충당금으로 측정하고 있습니다. 보고기간 말에 측정한 손실충당금과 장부금액과의차이는 손상차손(환입)으로 당기손익에 반영하고 있습니다.

(6) 유형자산

유형자산은 역사적 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다. 후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 당사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 별도의 자산으로 인식하고 있습니다.

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

유형자산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 이를 제외한 유형자산은 아래에 제시된 개별 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	경제적 추정 내용연수
건 물	40년
기계장치	5년
차량운반구	5년
시설장치	5년

공구기구	5년
집기비품	5년

당사는 매 회계연도 말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다. 자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다. 자산의 처분손익은 처분대가와자산의 장부금액의 차이로 결정되며, 손익계산서의 기타수익·비용으로 표시하고 있습니다.

(7) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회원권을 제외한무형자산은 사용 가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

다만, 회원권에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

구 분	경제적 추정 내용연수
산업재산권	10년
개발비	5년
기타의무형자산	5년
소프트웨어	5년

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

① 연구 및 개발

연구 또는 내부프로젝트의 연구단계에 대한 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다

② 회원권

회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 보아 상각하지 않습니다.

③ 후속지출

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

(8) 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다.

자산관련 보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 표시하고 있으며, 관련 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 회계처리하고 있습니다.

수익관련 보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시하고 있습니다.

(9) 투자부동산

임대수익이나 시세차익을 얻기 위하여 보유하는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 거래원가를 포함하여 원가로 측정하고 있으며, 최초 인식 후에는 취득원가에서 감가상각누계액 및 손상차손누계액을 차감하여 측정하고 있습니다.

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

(10) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산원가의 일부로서 자본화하고 있는데, 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매될 수 있는 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말합니다. 적격자산에 대한 지출이 이루어지는 동안에 특정차입금의 일시적 운용에서 생긴 수익은 자본화가능차입원가에서 차감합니다. 적격자산을 취득하기 위한 목적으로 차입한 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 자본화가능차입원가에서 차감합니다. 기타 차입원가는 발생기간에 손익으로 인식하고 있습니다.

(11) 비금융자산의 손상

당사는 매 보고기간말마다 재고자산 및 이연법인세자산을 제외한 비금융자산의 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 있으며, 자산손상을 시사하는 징후가 있는 경우에는 손상차손금액을 결정하기 위하여 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 다만, 내용연수가 비한정인 무형자산 또는 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 손상검사를 실시하고 있습니다.

자산손상을 시사하는 징후가 있다면 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며 만약 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없는 경우 그 자산이 속하는 현금창출단위(자산의 현금창출단위)의 회수가능액을 추정하고 있습니다.

회수가능액의 추정시 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정하고 있으며, 자산 또는 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 자산 또는 현금창출단위의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 감소된 금액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(12) 리스

당사는 대가와 교환하여 일정 기간 동안 식별되는 자산의 사용통제권을 이전하는 계약을 리스로 분류하고 있으며 공장, 사무실, 기계장치 및 자동차 등을 리스하고 있습니다. 리스기간은 자산별로 다양하며 해지불능기간과 리스이용자의 연장선택권 및 종료선택권의 행사가능성 등 다양한 계약조건을 고려하여 리스기간을 적용합니다

1) 리스이용자

당사가 리스를 이용하는 경우, 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식하고 있습니다. 다만, 단기리스(리스개시일에, 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산 리스의 경우에는 동 기준서의 예외규정을 선택하여 관련 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식합니다. 사용권자산은 유형자산의 감가상각에 대한 요구사항을 적용하여 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지 감가상각하며, 리스부채는 내재이자율(또는 증분차입이자율)에 따라 리스기간에 걸쳐 금융비용과 리스부채를 인식하고 지급한 리스료를 리스부채에서 차감합니다

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정하며 리스료는 다음의 금액을 포함합니다.

- 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함하고 받을 리스 인센티브는 차감)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증(리스이용자가 지급할 금액)
- 매수선택권의 행사가격(리스이용자의 행사가능성이 상당히 확실한 경우)
- 리스종료위약금(리스기간이 리스이용자의 종료선택권 행사를 반영하는 경우)

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

사용권자산은 리스개시일의 원가로 측정하며 다음 항목들로 구성되어 있습니다. 한편, 당사는 리스기간이 12개월 이하인 단기리스료와 소액리스료는 인식 면제규정을 적용하여 당기비용으로 인식하고 있습니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료(받은 인센티브는 차감)
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 기초자산의 해체, 복구 등에 대한 계약상 부담하는 원가

2) 리스제공자

당사가 리스를 제공하는 경우, 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에게 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고, 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류하고 있습니다. 금융리스는 리스개시일에 금융리스에 따라 보유하는 자산을 리스순투자와 동일한 금액의 수취채권으로 표시하고 일정한 기간수익률을 반영하는 방식으로 리스기간에 걸쳐 금융수익을 인식하며 해당 기간의 리스료를 리스총투자에 대응시켜 원금과 미실현금융수익을 감소시키고 있습니다. 운용리스는 정액 기준이나 다른 체계적인 기준으로 운용리스의 리스료를 수익으로 인식합니다.

(13) 매각예정비유동자산

비유동자산 또는 처분자산집단의 장부금액이 계속 사용이 아닌 매각거래를 통하여 주로 회수될 것으로 예상된다면 이를 매각예정자산으로 분류하고 있습니다. 이러한 조건은 당해 자산(또는 처분자산집단)이 현재의 상태로 즉시 매각가능하여야 하며 매각될 가능성이 매우 높을 때에만 충족된 것으로 간주하고 있습니다. 자산(또는 처분자산집단)을 매각예정으로 최초 분류하기 직전에 해당 자산(또는 처분자산집단 내의 모든 자산과 부채)의 장부금액은 적

용가능한 한국채택국제회계기준서에 따라 측정하고 동 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정하고 있습니다.

비유동자산이 매각예정으로 분류되거나 매각예정으로 분류된 처분자산집단의 일부인 경우에는 그 자산은 상각하지 아니하고 있습니다.

자산의 순공정가치가 하락하면 손상차손을 즉시 당기손익으로 인식하고, 순공정가치가 증가하면 이익을 인식하고 있습니다. 이때, 이익으로 인식하는 금액은 한국채택국제회계기준 1036호 '자산손상'에 따라 인식하였던 손상차손누계액을 한도로 하고 있습니다.

(14) 종업원급여

① 퇴직급여: 확정기여제도

당사는 확정기여형 퇴직연금에 가입하고 있습니다. 확정기여제도와 관련하여 일정기간 종업원이 근무용역을 제공하였을 때에는 그 근무용역과 교환하여 확정기여제도에 납부해야 할 기여금에 대하여 자산의 원가에 포함하는 경우를 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 단기종업원급여

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

③ 기타장기종업원급여

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

④ 주식기준보상

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

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

(15) 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무 또는 의제의무가 존재하고, 당해 의무를 이행하기 위하

여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며, 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 충당부채를 인식하고 있습니다.

충당부채에 대한 최선의 추정치를 구할 때는 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하고 있으며, 화폐의 시간가치가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

매 보고기간 말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간 말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 않은 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

(16) 고객과의 계약에서 생기는 수익

1) 수익인식모형

당사의 고객과의 계약에서 생기는 수익은 제품매출, 상품매출, 용역수익으로 구성되어 있습니다. 당사는 고객과의 계약이 개시되는 단계에서부터 통제가 고객에게 이전되는 시점 또는 통제가 고객에게 이전되는 기간에 걸쳐 다음의 5단계 수익인식모형에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

① 계약의 식별

당사는 고객과의 사이에서 집행가능한 권리와 의무가 생기게 하는 합의를 계약으로 식별하고 계약으로 식별된 경우에는 수행의무의 식별 등 이후 단계를 추가 검토하여 수익인식여부를 판별하며, 계약으로 식별되지 못하였으나 고객에게서 대가를 받은 경우에는 부채로 인식하고 있습니다.

② 수행의무의 식별

수행의무는 고객과의 계약에서 '구별되는 재화나 용역'이나 '실질적으로 서로 같고 고객에게 이전하는 방식도 같은 일련의 구별되는 재화나 용역'을 고객에게 이전하기로 한 약속을 의미합니다. 당사는 계약 개시시점에 고객과의 계약에서 약속한 재화나용역을 검토하여 수행의무를 식별하고 있습니다.

③ 거래가격의 산정

거래가격은 고객에게 약속한 재화나 용역을 이전하고 그 대가로 기업이 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 금액으로서 추정치의 제약을 고려한 변동대가, 유의적인 금융요소, 비현금대가 및 고객에게 지급할 대가 등을 고려하여 산정하고 있습니다. 당사는 반품가능성을 과거의 경험률에 근거하여 합리적으로 추정하여 변동대가에 반영하고, 수행의무를 이전하는 시점과 고객이 그에 대한 대가를 지급하는 시점 간의 기간이 12개월 이내이므로 유의적인 금융요소는 없다고 판단하고 있습니다.

④ 거래가격의 배분

당사는 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별판매가격을 기초로 거래가격을 배분하고 있습니다. 각 수행의무의 개별판매가격이 없는 경우에는 시장평가조정접근법 등을 고려하여 개별판매가격을 적절하게 추정하고 있습니다.

⑤ 수익인식

당사는 계약개시 시점에 해당 계약과 관련하여 수행의무를 이행할 때 수익을 인식할지 또는 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식할지 여부를 판단하고 있습니다. 당사가 의무를 수행하는 대로 고객이 동시에 효익을 얻고 소비하는 경우, 당사가 의무를 수행하여 자산

이 만들어지거나 가치가 높아지는 것과 비례하여 고객이 그 자산을 통제하는 경우, 또는 의무를 수행하여 만든 자산이 당사 자체에는 대체용도가 없으나 현재까지 수행을 완료한 부분에 대해 집행가능한 지급청구권은 있는 경우에는 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

용역수익은 고객과의 계약에 따라 고객이 동시에 효익을 얻고 소비하는 경우에 해당하여 수행의무를 이행하는 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

2) 본인과 대리인의 구분

당사는 상품과 관련된 거래에서는 '본인'의 역할을 수행하므로 수행의무의 이행결과로 이전되는 대가의 총액을 수익으로 인식하고 있습니다.

3) 반환자산

반품으로 회수되는 반환자산은 판매시점의 재고자산의 장부금액에서 그 재고자산의 회수에 예상되는 원가를 차감하여 측정하고 매 보고기간말 재측정하고 있습니다.

(17) 법인세비용

법인세비용은 당기법인세비용과 이연법인세비용으로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건으로부터 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

1) 당기법인세

당기법인세는 당기의 과세소득을 기초로 산정하고 있습니다. 과세소득은 포괄손익계산서상의 세전이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나 손금불인정항목을 제외하므로 포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 당사의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

2) 이연법인세

이연법인세는 재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출 시 사용되는 세무기준액과의 차이를 바탕으로 인식되며, 자산부채법에 의하여 인식하고 있습니다. 이연법인세부채는 모든 가산할 일시적 차이에 대하여 인식하며, 이연법인세자산은 차감할 일시적 차이 중 일시적 차이가 과세소득 발생으로 해소될 가능성이 높은 경우에 인식합니다. 그러나, 일시적 차이가 영업권을 최초로 인식하는 경우나 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합 거래가 아니고, 거래 당시의 회계이익 또는 과세소득에 영향을 미치지 아니하는 거래의 경우 이연법인세를 인식하지 않고 있습니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 당사가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸 가능할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간종료일에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다. 이연법인세자산과 부채는 보고기간종료일 제정 되었

거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 당사가 인식된 금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

(18) 주당이익

당사는 보통주의 기본주당이익과 희석주당이익을 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 그 보고기간에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다. 희석주당이익은 종업원에게 부여한 주식기준보상을 포함하는 모든 희석효과가 있는 잠재적보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

4. 현금및현금성자산 및 단기금융상품

당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산 및 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
현금및현금성자산		
현금	12,983	8,151
원화보통예금	7,667,498	630,276
외화보통예금	29,258,754	15,803,623
수시RP	12,500,000	48,000,000
기타단기금융상품	6,000,000	22,000,000
합 계	55,439,235	86,442,050
단기금융상품		
정기예금	15,000,000	30,000,000
합 계	15,000,000	30,000,000

5. 금융상품의 분류

(1) 당기말과 전기말 현재 당사의 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

① 금융자산

- 당기				(단위: 천원)
구분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	55,439,235	-	-	55,439,235
단기금융상품	15,000,000	-	-	15,000,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	15,229,480	-	15,229,480
매출채권	37,724,217	-	-	37,724,217
미수금	1,734,238	-	-	1,734,238
단기대여금	20,686,417	-	-	20,686,417
유동성장기대여금	21,760,000	-	-	21,760,000

미수수익	1,203,938	-	-	1,203,938
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	39,016,407	39,016,407
보증금	1,797,487	-	-	1,797,487
합 계	155,345,532	15,229,480	39,016,407	209,591,419

- 전기 (단위: 천원)				
구분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	86,442,050	-	-	86,442,050
단기금융상품	30,000,000	-	-	30,000,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	1,002,650	-	1,002,650
매출채권	47,364,019	-	-	47,364,019
미수금	3,934,667	-	-	3,934,667
단기대여금	5,812,817	-	-	5,812,817
미수수익	917,312	-	-	917,312
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	26,220,131	26,220,131
보증금	1,667,321	-	-	1,667,321
장기대여금	23,156,000	-	-	23,156,000
합 계	199,294,185	1,002,650	26,220,131	226,516,966

② 금융부채

(단위: 천원)				
계정과목	제 34(당)기		제 33(전기)	
	상각후원가로 측정 금융부채	위험회피 파생상품	상각후원가로 측정 금융부채	위험회피 파생상품
매입채무	9,518,808	-	13,639,662	-
미지급금	3,762,074	-	3,564,100	-
미지급비용	1,687,061	-	2,039,066	-
기타금융부채	386,539	-	-	-
합 계	15,354,482	-	19,242,827	-

(2) 당기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	제 34(당)기		제 33(전기)	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산				
- 당기손익-공정가치 측정 금융자산	15,229,480	15,229,480	1,002,650	1,002,650
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산				
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	39,016,407	39,016,407	26,220,131	26,220,131
상각후원가 측정 금융자산				
- 현금및현금성자산	55,439,235	55,439,235	86,442,050	86,442,050

- 단기금융상품	15,000,000	15,000,000	30,000,000	30,000,000
- 매출채권	37,724,217	37,724,217	47,364,019	47,364,019
- 미수금	1,734,238	1,734,238	3,934,667	3,934,667
- 단기대여금	20,686,417	20,686,417	5,812,817	5,812,817
- 유동성장기대여금	21,760,000	21,760,000	-	-
- 미수수익	1,203,938	1,203,938	917,312	917,312
- 보증금	1,797,487	1,797,487	1,667,321	1,667,321
- 장기대여금	-	-	23,156,000	23,156,000
상각후원가 측정 금융자산 소계	155,345,532	155,345,532	199,294,185	199,294,185
금융자산 계	209,591,419	209,591,419	226,516,966	226,516,966
금융부채				
상각후원가 측정 금융부채				
- 매입채무	9,518,808	9,518,808	13,639,662	13,639,662
- 미지급금	3,762,074	3,762,074	3,564,100	3,564,100
- 미지급비용	1,687,061	1,687,061	2,039,066	2,039,066
- 기타금융부채	386,539	386,539	-	-
상각후원가 측정 금융부채 소계	15,354,482	15,354,482	19,242,827	19,242,827
금융부채 계	15,354,482	15,354,482	19,242,827	19,242,827

(3) 당기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 당사 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다.

공정가치란 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격을 의미합니다. 공정가치 측정은 측정일에 현행 시장 상황에서 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 시장참여자 사이의 정상거래에서의 가격을 추정하는 것으로, 당사는 공정가치 평가시 시장정보를 최대한 사용하고, 관측 가능하지 않은 변수는 최소한으로 사용하고 있습니다.

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

구분	투입변수의 유의성
• Level 1:	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의(조정되지 않은) 공시 가격
• Level 2:	수준1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측 가능한 투입변수를 사용하여 도출되는 공정가치
• Level 3:	자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수를 활용하여 도출되는 공정가치

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

상기 서열체계에 따른 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	Level 1	Level 2	Level 3	합계	
<제 34(당기) >					
자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	15,169,480	60,000	-	15,229,480
	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	37,385,829	-	1,630,578	39,016,407
<제 33(전기)>					
자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	1,002,650	-	-	1,002,650
	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	24,166,078	-	2,054,054	26,220,131

6. 매출채권 및 기타채권

(1) 당기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
과 목	구 분	제 34(당기)	제 33(전기)
매출채권	채권액	38,953,232	48,677,222
	대손충당금	(1,229,015)	(1,313,203)
	장부금액	37,724,217	47,364,019
미수금	채권액	1,969,922	4,156,979
	대손충당금	(235,684)	(222,312)
	장부금액	1,734,238	3,934,667
합계	채권액	40,923,154	52,834,201
	대손충당금	(1,464,699)	(1,535,515)
	장부금액	39,458,455	51,298,686

(2) 당기말과 전기말 매출채권 및 기타채권 중 특수관계자 및 일반채권의 구분은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
계정과목	구분	제 34(당기)	제 33(전기)
매출채권	일반상거래채권	38,910,787	48,662,765
	특수관계자채권	42,445	14,457
	소계	38,953,232	48,677,222
매출채권 대손충당금	일반상거래채권	(1,229,015)	(1,313,203)
미수금	일반상거래채권	1,969,922	4,092,456
	특수관계자채권	-	64,523
	소계	1,969,922	4,156,979
미수금 대손충당금	일반상거래채권	(235,684)	(222,312)
합계		39,458,455	51,298,686

(3) 당기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

(4) 당기말 현재 손실충당금의 구체적인 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액			12개월 기대신용손실에 해당하는 금액	합계
	최초인식 후 신용위험의 유의적 증가가 없는 경우	신용위험이 유의적으로 증가하였으나 손상되지 않은 경우	보고기간말에 신용이 손상된 경우(*1)		
매출채권(*2)	-	1,229,015	-	-	1,229,015
미수금	-	235,684	-	-	235,684
합계	-	1,464,699	-	-	1,464,699

(*1) 취득시 신용이 손상되어 있는 금융자산은 없습니다.

(*2) 당사는 매출채권및기타채권에 대해 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다.

당기말 현재 당사의 매출채권의 위험정보 세부내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구분	연체된 일수							합계
	미연체	1개월이내	1 ~ 3개월이내	3 ~ 6개월이내	6 ~ 9개월이내	9 ~ 12개월이내	12개월초과	
매출채권	32,966,207	4,083,621	408,192	126,077	1,411	-	1,367,724	38,953,232
기대손실률	-	-	0.22%	2.38%	11.03%	98.81%	100.00%	
손실충당금	-	-	(896)	(2,997)	(156)	-	(1,367,724)	(1,371,773)
기타증감액	-	-	-	-	-	-	142,758	142,758
손실충당금-순액	-	-	(896)	(2,997)	(156)	-	(1,224,966)	(1,229,015)
순장부금액	32,966,207	4,083,621	407,296	123,080	1,255	-	142,758	37,724,217

(5) 대손충당금의 변동내역

당기 및 전기 중 매출채권 및 기타채권 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 34(당)기	제 33(전)기
기초 손실충당금- 기준서 제1109호	1,535,515	1,541,803
기중 당기손익으로 인식된 손실충당금의 증감	(40,138)	(1,002)
회수가 불가능하여 기중 제각된 금액	(1,825)	-
환입된 미사용 금액	(28,853)	(5,286)
당기말 손실충당금(기준서 제1109호)	1,464,699	1,535,515

(*) 전기의 매출채권 및 기타채권의 손상은 발생손실 모형에 따라 평가되었습니다.

(6) 당기 및 전기 중 손상과 관련하여 판매비와 관리비 및 영업외손익으로 당기손익에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
판매비와 관리비		
손상차손(대손상각비 환입)	(79,089)	(5,983)
영업외손익		
기타의대손상각비	13,373	-
합계	(65,717)	(5,983)

7. 재고자산

당기말과 전기말 현재 재고자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	제 34(당)기			제 33(전)기		
	평가전 금액	평가총당금	장부금액	평가전 금액	평가총당금	장부금액
제 품	19,736,482	(538,905)	19,197,577	31,905,386	(75,671)	31,829,716
반제품	3,676,817	(162,768)	3,514,049	3,343,048	(218,187)	3,124,861
재공품	-	-	-	534	-	534
상품	98	-	98	-	-	-
원재료	25,184,533	(603,842)	24,580,691	22,160,517	(433,011)	21,727,506
미착품	739,933	-	739,933	1,992,135	-	1,992,135
합 계	49,337,863	(1,305,515)	48,032,348	59,401,620	(726,869)	58,674,752

8. 기타금융자산 및 기타자산

(1) 당기말과 전기말 현재 기타금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
<유동자산>		
단기대여금	20,686,417	5,812,817
유동성장기대여금	21,760,000	-
미수수익	1,203,938	917,311
합 계	43,650,355	6,730,128
<비유동자산>		
보증금	1,797,487	1,667,321
장기대여금	-	23,156,000
합 계	1,797,487	24,823,321

(2) 당기말과 전기말 현재 기타자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기

<유동자산>		
선급금	1,756,459	805,438
선급비용	261,772	268,768
합 계	2,018,231	1,074,207
<비유동자산>		
장기선급비용	-	32,529
합 계	-	32,529

9. 공정가치측정 금융자산

(1) 당기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
구분	과목	제 34(당)기			제 33(전)기		
		취득원가	공정가치	장부가액	취득원가	공정가치	장부가액
유동자산	활성거래시장 있는 채무증권						
	물가채5	-	-	-	499,999	474,778	474,778
	물가채6	-	-	-	499,999	479,653	479,653
	물가채8	-	-	-	999,999	953,241	953,241
	물가채9	-	-	-	500,000	472,864	472,864
	활성거래시장 있는 채무증권 계	-	-	-	2,499,996	2,380,536	2,380,536
비유동자산	활성거래시장 있는 채무증권						
	브라질 국채	6,221,460	7,257,926	7,257,926	8,576,791	10,018,452	10,018,452
	활성거래시장 있는 채무증권 계	6,221,460	7,257,926	7,257,926	8,576,791	10,018,452	10,018,452
	활성거래시장 있는 지분증권						
	하나은행 신종자본증권	4,884,565	4,936,589	4,936,589	4,925,594	4,953,260	4,953,260
	기업은행 신종자본증권	5,050,992	5,015,563	5,015,563	-	-	-
	한국지역난방공사 신종자본증권	3,034,002	2,982,736	2,982,736	-	-	-
	아이디스홀딩스	7,835,587	7,088,921	7,088,921	-	-	-
	비에이치	5,006,005	4,954,115	4,954,115	5,006,005	4,954,115	4,954,115
	ISC	3,000,463	5,149,980	5,149,980	3,000,463	1,859,715	1,859,715
	활성거래시장 있는 지분증권 계	28,811,614	30,127,903	30,127,903	12,932,062	11,767,090	11,767,090
	활성거래시장 없는 지분증권						
	쿠콘	2,047,783	1,630,578	1,630,578	2,047,783	2,054,054	2,054,054
	활성거래시장 없는 지분증권 계	2,047,783	1,630,578	1,630,578	2,047,783	2,054,054	2,054,054
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 계(*1)		37,080,857	39,016,407	39,016,407	26,056,633	26,220,131	26,220,131

(*1) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산에 대해서는 공정가치와 취득원가와의 차이에 대해 재무상태표상 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익의 과목으로 기타포괄손익누계액에 (+)1,509,729천원(전기:(+)127,529천원)(이연법인세효과 고려 후) 계상하고 있습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
구분	과목	제 34(당)기			제 33(전)기		
		취득원가	공정가치	장부가액	취득원가	공정가치	장부가액
유동자산	활성거래시장 있는 수익증권						
	옵티머스 사모투자신탁	1,000,000	103,350	103,350	1,000,000	1,002,650	1,002,650

	대신증권 채권형 랩	15,000,000	15,066,130	15,066,130			
	활성거래시장 있는 수익증권 계	16,000,000	15,169,480	15,169,480	1,000,000	1,002,650	1,002,650
비유동자산	활성거래시장 없는 채무상품						
	메디치 2020-2 스케일업 투자조합	60,000	60,000	60,000	-	-	-
	활성거래시장 없는 채무상품	60,000	60,000	60,000	-	-	-
당기손익-공정가치 측정 금융상품 계		16,060,000	15,229,480	15,229,480	1,000,000	1,002,650	1,002,650

10. 유형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
토 지(*)	27,468,134	27,468,134
건 물	18,246,360	18,246,360
감가상각누계액	(4,792,490)	(4,336,331)
기계장치	3,851,049	4,324,649
감가상각누계액	(3,044,801)	(3,224,421)
정부보조금	(1)	(1)
차량운반구	687,325	705,270
감가상각누계액	(554,775)	(508,099)
시설장치	1,086,657	953,957
감가상각누계액	(899,067)	(847,937)
정부보조금	(1)	(1)
공구와기구	14,137,896	9,871,901
감가상각누계액	(6,888,353)	(6,740,748)
정부보조금	(1,388)	(4,655)
집기비품	1,244,578	1,212,099
감가상각누계액	(1,182,758)	(1,161,662)
정부보조금	(3)	(3)
사용권자산	509,378	-
감가상각누계액	(111,285)	-
건설중인자산	1,331,051	910,143
합 계	51,087,508	46,868,655

(*) 토지는 2008년 12월 31일을 기준으로 재평가모형을 적용함에 따라 증가하였습니다. 이러한 재평가는 독립적인 전문평가인의 인근 지역의 평가 선례 및 공시지가를 이용한 재평가 모형을 근거로 하였습니다.

이와 관련하여 토지재평가손실 230,380천원 및 기타포괄이익 14,920,760천원이 발생하였으며, 재평가를 수행하기 전 토지의 역사적원가는 9,058,494천원입니다.

(2) 당기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기초장부가액	취득 / 증가 (자본적지출 포함)액	처분액	감가상각비	대체액	기말장부가액
토 지	27,468,134	-	-	-	-	27,468,134
건 물	13,910,029	-	-	(456,159)	-	13,453,870
기계장치	1,100,227	-	(4)	(293,976)	-	806,247
차량운반구	197,171	42,626	(45,428)	(61,818)	-	132,550
시설장치	106,019	11,000	(1)	(54,128)	124,700	187,590
공구와기구	3,126,498	903,242	(44,944)	(1,260,258)	4,523,618	7,248,156
집기비품	50,434	34,826	(35)	(23,408)	-	61,817
사용권자산	-	1,871	-	(84,979)	481,201	398,093
건설중인자산	910,143	5,305,575	(10,400)	-	(4,874,268)	1,331,051
합 계	46,868,655	6,299,140	(100,812)	(2,234,726)	255,251	51,087,508

(3) 전기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	기초장부가액	취득 / 증가 (자본적지출 포함)액	처분액	감가상각비	대체액	기말장부가액
토 지	27,426,334	41,800	-	-	-	27,468,134
건 물	14,366,188	-	-	(456,159)	-	13,910,029
기계장치	730,046	-	-	(202,336)	572,517	1,100,227
차량운반구	138,316	122,100	(1)	(63,244)	-	197,171
시설장치	157,019	6,800	-	(57,799)	-	106,019
공구와기구	1,603,559	331,901	(1)	(659,925)	1,850,965	3,126,498
집기비품	87,506	-	(1)	(37,072)	-	50,434
건설중인자산	187,619	3,315,475	-	-	(2,592,951)	910,143
합 계	44,696,588	3,818,076	(3)	(1,476,536)	(169,470)	46,868,655

(4) 당기 및 전기 중 판매비와관리비, 제조원가 및 개발비로 계상된 유형자산상각비는 아래와 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
판매비와관리비	191,639	148,433
제조원가	1,924,193	1,236,114
경상개발비	118,894	91,989
합 계	2,234,726	1,476,536

(5) 보험가입자산
당기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
보험종류	보험가입 자산	장부가액	부보금액	보험회사
재산종합보험	건물	13,453,870	36,325,808	롯데손해보험(주)
	기계장치	806,247		

	시설장치	187,590		
	공구와기구	7,248,156		
	집기비품	61,817		
	재고자산	48,032,348		
	합계	69,790,028		

상기 보험 이외에 가스사고배상책임보험, 전문인배상책임보험 및 차량운반구에 대하여는 자동차손해배상책임보험 등에 가입되어 있습니다.

11. 정부보조금

당사는 LGD 정부과제와 관련하여 전기 이전에 정부보조금을 수령한 바 있습니다. 동 정부보조금은 수령시점에 이연수익으로 인식하고 사용시 자산의 차감계정 또는 관련 비용과 상계하고 있습니다. 당기 중 정부보조금의 수령 및 사용등의 내역은 없습니다.

12. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
산업재산권	133,582	140,706
정부보조금	(4,513)	(6,570)
회원권	3,666,250	3,376,990
기타무형자산	496,027	381,172
소프트웨어	113,038	175,314
정부보조금	(1,007)	(7,283)
합 계	4,403,376	4,060,330

(2) 당기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	회원권	기타의 무형자산	소프트웨어	합계
기초장부가액	134,136	3,376,990	381,172	168,032	4,060,330
취 득	18,738	-	53,913	-	72,651
상 각	(24,857)	-	(159,058)	(56,001)	(239,916)
손상(차손)환입	(30,962)	289,260	-	-	258,298
대체액	32,014	-	220,000	-	252,014
기말장부가액	129,069	3,666,250	496,027	112,031	4,403,376

(3) 전기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	산업재산권	회원권	기타의 무형자산	소프트웨어	합계
기초장부가액	136,487	2,960,775	477,170	217,934	3,792,366
취득	14,124	-	10,500	10,308	34,932
상각	(22,455)	-	(256,498)	(60,210)	(339,163)
손상(차손)환입	(11,947)	416,215	-	-	404,268
대체액	17,927	-	150,000	-	167,927
기말장부가액	134,136	3,376,990	381,172	168,032	4,060,330

(4) 당기 및 전기 중 판매비와관리비, 제조원가 및 개발비로 계상된 무형자산상각비는 아래와 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 34(당)기	제 33(전기)
판매비와관리비	56,790	53,566
제조원가	75,995	170,724
경상개발비	107,131	114,874
합계	239,916	339,163

(5) 당기와 전기 중 경상연구개발비 지출액은 14,682백만원 및 15,554백만원입니다.

13. 종속기업투자주식

(1) 보고기간종료일 현재 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
기업명	소재지	사용재무제표일	업종	당기		전기	
				지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
KORTEK Corp USA	미국	12월 31일	비디오 및 기타 영상기기 판매업	98%	1,316,860	98%	1,316,860
KORTEK VINA COMPANY LIMITED(*)	베트남	12월 31일	비디오 및 기타 영상기기 제조업	100%	11,477,432	100%	11,477,432
합계					12,794,292		12,794,292

(*) 전기에 최초설립 되었습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 종속기업의 요약재무현황은 다음과 같습니다.

- 당기 (단위: 천원)						
기업명	자산	부채	자본	매출	당기순이익 (손실)	총포괄손익
KORTEK Corp USA	2,024,233	1,844,943	179,290	2,131,010	(1,131,684)	(1,121,848)
KORTEK VINA COMPANY LIMITED	47,245,952	44,401,831	2,844,122	5,518,074	(7,308,573)	(7,368,593)

- 전기					(단위 : 천원)	
기업명	자산	부채	자본	매출	당기순이익 (손실)	총포괄손익
KORTEK Corp USA	1,546,944	245,806	1,301,139	3,918,231	(90,920)	(42,596)
KORTEK VINA COMPANY LIMITED	43,922,734	33,710,019	10,212,715	25,979	(1,430,462)	(1,264,718)

14. 지급보증 및 담보자산

(1) 당기말 현재 특수관계가 없는 제3자로부터 제공받거나, 제3자에게 제공하고 있는 지급보증의 내역은 없습니다.

(2) 당기말 현재 당사 및 특수관계가 없는 제3자를 위하여 제공받거나, 제3자에게 제공하고 있는 담보의 내역은 없습니다.

15. 매입채무 및 기타지급채무

당기말과 전기말 현재 매입채무 및 기타지급채무의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
매입채무	9,518,808	13,639,662
기타지급채무		
미지급금	3,762,074	3,564,100
미지급비용	1,687,061	2,039,066
예수금	441,937	1,034,454
소 계	5,891,072	6,637,620
합 계	15,409,880	20,277,281

16. 총당부채

(1) 판매보증총당부채

당사는 제품의 무상 품질보증수리와 관련하여 장래에 지출될 것이 예상되는 애프터서비스비용을 보증기간 및 과거 경험율을 기초로 추정하여 판매보증총당부채로 계상하고 있는 바, 당기말과 전기말 현재의 판매보증총당부채 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
판매보증총당부채	914,208	1,441,644

(2) 당기와 전기중 판매보증총당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
기 초	1,441,644	1,907,288
증 가	489,517	756,701

감 소	(1,016,953)	(1,222,345)
기 말	914,208	1,441,644

17. 기타유동부채

당기말과 전기말 현재 기타유동부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
선수금	1,089,755	1,224,821

18. 리스

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

(단위: 천원)			
구 분	내역	제 34(당)기	제 33(전)기
자산			
사용권자산	건물	216,540	-
	차량운반구	181,554	-
장기선급비용	건물	-	32,529
자산 합계		398,094	32,529
부채			
기타금융부채	리스부채(유동)	173,357	-
	리스부채(비유동)	213,183	-
부채 합계		386,539	-

(2) 당기말 및 전기말 현재 리스부채의 최소리스료는 아래와 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
1개월 이하	14,788	-
1개월 초과 ~ 3개월 이하	29,576	-
3개월 초과 ~ 1년 이하	133,092	-
1년 초과 ~ 5년 이하	215,964	-
합계	393,420	-

한편, 당기 중 리스부채와 관련하여 발생한 원금 상환에 따른 현금유출액(채무활동)은 51,733천원, 이자비용 현금유출액(영업활동)은 1,975천원으로 총 현금유출액은 53,708천원입니다.

(3) 당기 및 전기 중 리스와 관련하여 포괄손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	내역	제 34(당)기	제 33(전기)
비용	사용권자산-건물 감가상각비	66,703	-
	사용권자산-차량운반구 감가상각비	18,276	
	리스부채에 대한 이자비용	1,975	-
	장기선급비용 상각액	-	24,602
	단기리스료 및 소액자산리스료	106,442	201,397
비용 합계		193,396	225,999
수익	기타수익(*)	33,674	24,442
수익 합계		33,674	24,442

(*) 보증금에 대한 현재가치할인차금 상각에 따른 이자수익 인식액입니다.

(4) 리스관련 현금유출

당사가 리스부채의 상환금액을 포함하여 단기리스료 및 소액리스료 등 리스와 관련하여 당기 중 인식한 총 현금유출금액은 160,150천원(전기 196,667천원) 입니다.

19. 확정급여채무

당사는 제 26기말 확정기여형 퇴직연금에 가입하여, 퇴직금 전액(당기: 1,589,137천원, 전기: 1,528,569천원)을 불입하였습니다. 이로 인하여 당기말 및 전기말 현재 퇴직금과 관련하여 인식될 확정급여채무 및 사외적립자산은 없습니다.

20. 기타비유동부채

당기말 및 전기말 현재 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
기타장기종업원급여	470,499	-

21. 자본금과 자본잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
수권주식수	60,000,000주	60,000,000주
발행주식수	15,574,552주	15,574,552주
주당액면가액	500원	500원
보통주자본금	7,787,276	7,787,276

(2) 당기말 및 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
주식발행초과금	60,583,666	60,583,666

자기주식처분이익	1,934,280	1,934,280
기타자본잉여금	832,962	4,134
합계	63,350,908	62,522,080

(3) 당기와 전기 중 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 없습니다.

22. 기타자본구성요소 및 기타포괄손익누계액
 당기말과 전기말 현재 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
<기타자본구성요소>		
자기주식	(13,790,002)	(8,784,548)
주식선택권	353,900	1,182,728
소계	(13,436,102)	(7,601,820)
<기타포괄손익누계액>		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	1,509,729	127,529
토지재평가이익	14,920,760	14,920,760
소계	16,430,489	15,048,289
합 계	2,994,387	7,446,469

23. 자기주식

당사는 당기 이전 취득한 자기주식 704,726주에 당기에 588,669주 취득하여 1,293,395주 보유하고 있으며, 기타자본항목으로 해당하는 장부금액 13,790,002천원 (전기 8,784,548천원)을 계상하고 있습니다. 한편, 자기주식(지분율 : 8.3%)은 상법 369조에 의하여 의결권이 제한되어 있습니다.

24. 주식선택권

(1) 당기말 현재 당사가 부여한 주식선택권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	15차 부여분(*)	16차 부여분(*)
부여일	2013.03.27	2014.03.27
행사가격	12,433	13,683
부여방법	자기주식교부	자기주식교부
행사가능기간	2015.03.28 ~ 2020.03.27	2016.03.28 ~ 2021.03.27
발행할 주식의 총수	180,000주	100,000주
누적 행사주식수	-	-
누적 취소주식수	-	-
주식수변동	기초부여 주식선택권	180,000주
		100,000주

	당기초 행사가능주식수	180,000주	100,000주
	당기에 부여된 주식수	-	-
	당기에 행사된 주식수	-	-
	당기중 취소된 주식수	-	-
	당기중 미행사 소멸 주 식수	180,000주	-
	당기말 행사가능주식수	-	100,000주
	당기말 주식선택권	-	100,000주
당기말 주식선택권잔액		-	353,900

(*) 주식선택권에 대한 보상원가를 공정가액접근법을 적용하여 산정하였으며 평가방법에 적용된 가정은 다음과 같습니다.

구 분	15차 부여분	16차부여분
무위험이자율	2.80%	3.16%
기대행사기간	5년	5년
기대배당수익율	50%	50%
예상주가변동성	0.433	0.298
기대권리소멸율	0.00%	0.00%
권리부여일의 주가	12,900원	13,850원

(2) 당기 및 전기 중 주식보상비용으로 인식된 금액은 없습니다.

25. 이익잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
법정적립금	3,893,638	3,893,638
임의적립금	2,124,004	2,124,004
미처분이익잉여금	228,283,125	234,862,022
합 계	234,300,768	240,879,665

(2) 당기와 전기중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
기초금액	240,879,665	214,110,629
당기순이익	(701,538)	32,717,008
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평 가이익 대체	70,571	-

배당금 지급	(5,947,930)	(5,947,930)
회계정책변경효과	-	(42)
기말금액	234,300,768	240,879,665

(3) 법정적립금

상법의 규정에 따라, 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다. 단, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(4) 이익잉여금처분계산서

(단위: 원)				
과목	제 34(당)기 (처분예정일: 2021년 3월 25일)		제 33(전)기 (처분확정일: 2020년 3월 24일)	
I. 미처분이익잉여금		228,283,125,297		234,862,022,295
전기이월미처분이익잉여금	228,914,091,895		202,145,056,468	
회계정책변경누적효과	-		(41,797)	
당기순이익(손실)	(701,538,089)		32,717,007,624	
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익 대체	70,571,491		-	
II. 임의적립금등의이입액		-		-
III. 이익잉여금처분액		3,570,289,250		5,947,930,400
이익준비금		-		-
배당금 (주당배당금(률) : 당기: 250원(50%) 전기: 400원(80%))		3,570,289,250		5,947,930,400
IV. 차기이월미처분이익잉여금		224,712,836,047		228,914,091,895

(5) 주당배당금

이익잉여금처분계산서에서 처분된 배당금의 산출내역 등은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 주)		
구분	제 34(당)기	제 33(전)기
1 주 당 금액	500원	500원
배 당 률	50%	80%
(현 금 배 당)		
1 주 당 배 당 액	250원	400원
배 당 대 상 주 식 수	14,281,157	14,869,826
배 당 액	3,570,289	5,947,930
당 기 순 이 익	(701,538)	32,717,008

기 말 증 가	8,990원	12,850원
배 당 성 향	-	18.18%
배 당 수 익 률	2.78%	3.11%

26. 현금흐름표

(1) 당기와 전기의 영업으로부터 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	(제 34(당)기)	(제 33(전)기)
당기순이익	(701,538,089)	32,717,007,624
법인세비용	37,238,304	8,623,416,637
이자수익	(3,963,326,534)	(3,235,648,211)
배당금수익	(42,071,247)	(287,370,650)
이자비용	1,975,022	-
외화환산이익	(127,495,391)	(228,979,838)
외화환산손실	8,323,947,879	1,806,188,910
외환차손	209,500,000	-
기타장기종업원급여	470,499,087	-
감가상각비	2,234,726,255	1,476,535,698
무형자산상각비	239,916,208	339,163,208
지급임차료	-	24,602,176
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	833,170,002	(2,650,000)
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익	39,832,357	(331,220,027)
재고자산평가손실(환입)	578,646,467	(322,997,462)
유형자산처분이익	(1,227,062)	(4,725,273)
유형자산처분손실	16,605,370	1,000
무형자산손상차손(환입)	(258,298,186)	(404,267,721)
판매보증비	489,516,785	756,701,227
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손익	142,050,983	-
대손상각비(대손충당금환입)	(65,716,716)	(5,983,157)
투자주식처분이익	-	(4,641,397)
기타손익	(1,212,883)	(51,596)
운전자본의 변동	14,106,314,079	41,192,011,840
(1) 매출채권의 감소(증가)	8,756,023,410	25,784,215,129
(2) 재고자산의 감소(증가)	10,063,757,404	5,795,441,285
(3) 기타수취채권의 감소(증가)	2,176,056,633	11,353,854,798
(4) 기타유동자산의 감소(증가)	(976,037,711)	(179,672,552)
(5) 매입채무의 증가(감소)	(4,018,621,194)	13,269,077
(6) 기타지급채무의 증가(감소)	(742,845,831)	(925,499,836)
(7) 총당부채의 증가(감소)	(1,016,952,758)	(1,222,344,838)

(8) 기타유동부채의 증가(감소)	(135,065,874)	572,748,777
합 계	22,563,052,690	82,107,092,988

(2) 당사의 현금및현금성자산은 재무상태표와 현금흐름표의 금액이 동일하게 관리되고 있으며, 당기 및 전기 중 현금의 유출입이 없는 주요거래는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	제 34(당)기	제 33(전기)
건설중인자산의 대체	4,874,268	2,592,951
유형자산의 비현금 취득	999	(114,180)
선급비용의 무형자산 대체	32,014	17,927

(3) 당기의 재무활동현금흐름에서 생기는 부채의 조정내역 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	기초	재무현금흐름	비현금흐름	기말
리스부채	-	(51,733)	438,272	386,539
합 계	-	(51,733)	438,272	386,539

27. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 당사의 매출은 모두 고객과의 계약에서 인식한 수익이며, 범주별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 34(당)기	제 33(전기)
제품매출	179,774,827	278,767,131
반제품매출	2,074,591	2,265,082
원재료매출	4,233,783	3,511,755
상품매출	107,473	20,731
서비스매출	445,798	689,564
합계	186,636,472	285,254,264

(2) 당기 및 전기의 고객과의 계약으로 인한 수익은 제조부문에서 발생하였습니다.

28. 비용의 성격별 분류

당기 및 전기의 비용의 성격별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 34(당)기	제 33(전기)
재고자산의 변동	10,642,404	5,472,444
원재료와 상품매입액	113,190,318	177,811,467

종업원급여(*2)	24,923,411	28,635,789
감가상각비	2,234,726	1,476,536
무형자산상각비	239,916	339,163
광고선전비	135,308	200,555
판매보증비	489,517	756,701
운반비	4,343,607	4,518,188
지급수수료	5,675,520	8,513,368
기타비용	19,385,466	22,731,105
합 계(*1)	181,260,193	250,455,316

(*1) 손익계산서의 매출원가, 판매비와관리비 합계액과 일치합니다.

(*2) 종업원급여

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
급여	19,832,785	23,519,623
복리후생비	3,272,347	3,439,355
퇴직급여	1,818,279	1,676,811
합 계	24,923,411	28,635,789

29. 판매비와관리비

당기 및 전기의 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
급여	5,090,274	5,586,469
퇴직급여	522,154	415,687
복리후생비	881,181	837,630
여비교통비	206,468	525,554
통신비	9,529	9,282
수도광열비	87,203	101,215
세금과공과	82,192	66,503
감가상각비	191,639	148,433
대손상각비	(79,089)	(5,983)
수선비	23,695	35,240
임차료	5,827	83,840
보험료	126,149	165,264
접대비	53,589	160,403
운반비	3,349,500	4,331,180
건본비	40,648	48,662
판매보증비	489,517	756,701

무형자산상각비	56,790	53,566
경상개발비	14,682,065	15,554,361
차량유지비	43,426	50,574
지급수수료	4,192,092	7,086,125
기타	304,243	307,446
합 계	30,359,092	36,318,152

30. 금융수익 및 금융비용

(1) 당기와 전기중 당기손익으로 인식된 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
①금융수익		
이자수익	3,963,327	3,235,648
배당금수익	42,071	287,371
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익	66,130	2,650
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분이익	674	331,220
투자주식처분이익	-	4,641
외환차익	3,691,589	7,463,762
외화환산이익	127,495	228,980
금융수익 합계	7,891,286	11,554,272
②금융비용		
이자비용	1,975	-
외환차손	5,221,484	3,900,186
외화환산손실	8,323,948	1,806,189
당기손익-공정가치 측정 금융자산 평가손실	899,300	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	40,507	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 처분손실	142,051	-
금융비용 합계	14,629,265	5,706,374
③순금융수익(비용) (①-②)	(6,737,978)	5,847,898

(2) 당기와 전기의 금융상품 범주별 금융수익 내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당)기

(단위:천원)					
구 분	순손익				합계
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	
당기손익					

- 이자수익	2,773,169	322,236	867,922	-	3,963,327
- 배당수익	32,534		9,537	-	42,071
- 처분이익	-	674	-	-	674
- 평가이익	-	66,130	-	-	66,130
- 외화환산이익	18,439	-	-	109,056	127,495
- 외환차익	3,351,809	-	-	339,780	3,691,589
소계	6,175,951	389,041	877,459	448,836	7,891,286
기타포괄손익					
- 평가이익	-	-	1,452,772	-	1,452,772
소계	-	-	1,452,772	-	1,452,772
총 포괄손익	6,175,951	389,041	2,330,231	448,836	9,344,058

② 제 33(전)기

(단위:천원)					
구 분	순손익				합계
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	
당기손익					
- 이자수익	2,180,261	8,632	1,046,755	-	3,235,648
- 배당수익	-	259,321	28,050	-	287,371
- 처분이익	4,641	331,220	-	-	335,861
- 평가이익	-	2,650	-	-	2,650
- 외화환산이익	134,378	-	1,546	93,055	228,980
- 외환차익	7,106,944	-	-	356,818	7,463,762
소계	9,426,225	601,823	1,076,352	449,873	11,554,272
기타포괄손익					
- 평가이익	-	-	2,076,103	-	2,076,103
소계	-	-	2,076,103	-	2,076,103
총 포괄손익	9,426,225	601,823	3,152,455	449,873	13,630,375

(3) 당기와 전기의 금융상품 범주별 금융비용 내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당)기

(단위:천원)					
구 분	순손익				합계
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	
당기손익					
- 이자비용	-	-	-	1,975	1,975
- 평가손실	-	899,300	-	-	899,300
- 처분손실	-	40,507	142,051	-	182,558
- 외화환산손실	5,990,594	-	2,331,230	2,124	8,323,948
- 외환차손	3,537,596	-	-	1,683,888	5,221,484
소계	9,528,190	939,807	2,473,281	1,687,987	14,629,265
기타포괄손익					
- 평가손실	-	-	-	-	-

소계	-	-	-	-	-
총 포괄손익	9,528,190	939,807	2,473,281	1,687,987	14,629,265

② 제 33(전기)

(단위:천원)					
구 분	순손익				합계
	상각후원가 측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	
당기손익					
- 외화환산손실	1,805,921	-	-	268	1,806,189
- 외환차손	3,337,452	-	-	562,733	3,900,186
소계	5,143,373	-	-	563,001	5,706,374
기타포괄손익					
- 평가손실	-	-	-	-	-
소계	-	-	-	-	-
총 포괄손익	5,143,373	-	-	563,001	5,706,374

31. 기타수익 및 기타비용

(1) 당기와 전기의 기타수익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당기)	제 33(전기)
유형자산처분이익	1,227	4,725
잡이익	474,855	455,155
무형자산손상차손환입	291,760	467,400
합 계	767,842	927,280

(2) 당기와 전기의 기타비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당기)	제 33(전기)
기부금	-	500
유형자산처분손실	16,605	1
무형자산손상차손	33,462	63,132
기타의대손상각비	13,373	-
잡손실	7,002	170,067
합 계	70,442	233,700

32. 법인세비용

(1) 당기와 전기의 법인세비용의 산출 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	제 34(당기)	제 33(전기)
당기법인세 부담액	103,398	9,033,282
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(502,161)	334,978
자본에 직접 부가된 이연법인세 변동액	(388,542)	(585,568)
전기 법인세 변동액	824,543	(159,276)
법인세비용	37,238	8,623,417

(2) 법인세비용과 법인세비용차감전순이익에 적용세율을 사용하여 이론적으로 계산된 금액과의 차이 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	제 34(당기)	제 33(전기)
법인세비용차감전순이익	(664,300)	41,340,424
적용세율에 따른 법인세비용	-	9,094,893
조정사항		
비과세수익	(141,301)	(132,315)
비공제비용	25,134	57,377
세액공제/감면	-	(972,175)
기타	153,405	575,636
법인세비용	37,238	8,623,417
평균유효세율 (법인세비용/법인세비용차감전순이익)	-5.61%	20.86%

(3) 당기와 전기의 주요 누적 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당기)

(단위: 천원)							
관련 계정과목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	증감액	기말잔액
(A)일시적차이로 인한 이연법인세:							
미수수익	(512,542)	512,542	(45,062)	(45,062)	(112,759)	102,846	(9,914)
대손충당금	982,447	1,020,591	(982,447)	1,020,591	216,138	8,392	224,530
판매보증충당부채	1,441,644	914,208	(1,441,644)	914,208	317,162	(116,036)	201,126
재고자산평가손실	1,082,163	1,524,928	(1,082,163)	1,524,928	238,076	97,408	335,484
국고보조금	18,513	-	(11,600)	6,913	4,073	(2,552)	1,521
선급비용	(32,529)	32,529	-	-	(7,156)	7,156	-
현재가치할인차금(보증금)	32,679	20,508	(33,674)	19,513	7,189	(2,897)	4,293
리스부채	-	438,272	(51,733)	386,539	-	85,039	85,039
사용권 자산	-	84,979	(483,072)	(398,094)	-	(87,581)	(87,581)
확정급여채무	-	470,499	-	470,499	-	103,510	103,510
회원권(손상차손)	641,876	2,500	(291,760)	352,616	141,213	(63,637)	77,576
무형자산손상차손(소프트웨어등)	10,664	28,713	(3,671)	35,705	2,346	5,509	7,855

토지	477,512	-	-	477,512	105,053	-	105,053
건물	(310,579)	11,938	(1,350)	(299,991)	(68,327)	2,329	(65,998)
감가상각비	378,344	24,506	(39,109)	363,742	83,236	(3,213)	80,023
당기손익-공정가치 측정 금융자산	(2,650)	899,300	(66,130)	830,520	(583)	183,297	182,714
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	(50,426)	239,636	(1,935,550)	(1,746,341)	(11,094)	(373,101)	(384,195)
토지재평가이익	(19,129,179)	-	-	(19,129,179)	(4,208,419)	-	(4,208,419)
지분법손익	(564,064)	564,064	-	-	(124,094)	124,094	-
대여금	-	335,890	-	335,890	-	73,896	73,896
미지급비용	809,473	637,628	(678,842)	768,258	178,084	(9,067)	169,017
외화환산손익	(28,289)	28,289	(71,728)	(71,728)	(6,224)	(9,557)	(15,780)
(B)미환류소득에대한 법인세 적립액					(376,324)	376,324	-
합계(A+B)	(14,754,944)	7,791,518	(7,219,534)	(14,182,960)	(3,622,412)	502,161	(3,120,251)

② 제 33(전기)

(단위: 천원)							
관련 계정과목	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산 (부채)		
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	증감액	기말잔액
(A)일시적차이로 인한 이연법인세:							
미수수익	(349,486)	349,486	(512,542)	(512,542)	(76,887)	(35,872)	(112,759)
대손충당금	616,533	982,447	(616,533)	982,447	135,637	80,501	216,138
판매보증충당부채	1,907,288	1,441,644	(1,907,288)	1,441,644	419,603	(102,442)	317,162
재고자산평가손실	3,514,266	1,082,163	(3,514,266)	1,082,163	773,138	(535,063)	238,076
국고보조금	45,493	-	(26,981)	18,513	10,009	(5,936)	4,073
선급비용	-	41,126	(73,655)	(32,529)	-	(7,156)	(7,156)
현재가치할인차금(보증금)	-	73,655	(40,976)	32,679	-	7,189	7,189
회원권(손상차손)	1,058,091	-	(416,215)	641,876	232,780	(91,567)	141,213
무형자산손상차손(소프트웨어등)	682	10,488	(506)	10,664	150	2,196	2,346
토지	477,512	-	-	477,512	105,053	-	105,053
건물	(321,167)	11,938	(1,350)	(310,579)	(70,657)	2,329	(68,327)
감가상각비	352,988	56,147	(30,791)	378,344	77,657	5,578	83,236
당기손익-공정가치 측정 금융자산	(140,856)	140,856	(2,650)	(2,650)	(30,988)	30,405	(583)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	2,549,561	61,684	(2,661,671)	(50,426)	560,903	(571,997)	(11,094)
토지재평가이익	(19,129,179)	-	-	(19,129,179)	(4,208,419)	-	(4,208,419)
지분법손익	(564,064)	-	-	(564,064)	(124,094)	-	(124,094)
미지급비용	821,598	634,408	(646,533)	809,473	180,752	(2,668)	178,084
외화환산손익	(63,877)	63,877	(28,289)	(28,289)	(14,053)	7,829	(6,224)
(B)미환류소득에대한 법인세 적립액					(1,258,018)	881,694	(376,324)
합계(A+B)	(9,224,617)	4,949,918	(10,480,246)	(14,754,944)	(3,287,434)	(334,978)	(3,622,412)

33. 주당손익

(1) 기본주당손익

(단위: 주, 원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
보통주순이익(손실)	(701,538,089)	32,717,007,624
가중평균유통보통주식수(*1)	14,458,640	14,869,826

기본주당순이익(손실)	(49)	2,200
-------------	------	-------

(*1) 당기 및 전기 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당) 기

(단위: 주)			
내역	주식수	일수	적수
기초	15,574,552	366	5,700,286,032
자기주식	(1,293,395)	316	(408,423,761)
기말	14,281,157		5,291,862,271
가중평균유통보통주식수			14,458,640

가중평균유통보통주식수는 보통주발행주식수에서 자기주식수를 차감하여 적수산정방식으로 계산되었습니다.

② 제 33(전) 기

(단위: 주)			
내역	주식수	일수	적수
기초	15,574,552	365	5,684,711,480
자기주식	(704,726)	365	(257,224,990)
기말	14,869,826		5,427,486,490
가중평균유통보통주식수			14,869,826

가중평균유통보통주식수는 보통주발행주식수에서 자기주식수를 차감하여 적수산정방식으로 계산되었습니다.

(2) 희석주당순이익

(단위: 주, 원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
희석보통주순이익(손실)(*1)	(701,538,089)	32,717,007,624
희석주당순이익을 계산하기 위한 보통주식수(*2)	14,458,640	14,887,574
희석주당순이익(손실)	(49)	2,198

(*1) 희석보통주순이익은 기본주당순이익 계산시의 당기순이익과 동일합니다.

(*2) 당기 및 전기 희석주당순이익을 계산하기위한 보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
내역	제 34(당)기	제 33(전기)
가중평균유통보통주식수	14,458,640	14,869,826
잠재적 보통주	-	17,748
희석주당순이익을 계산하기 위한 보통주식수	14,458,640	14,887,574

34. 우발부채와 약정사항

(1) 금융기관과의 주요 약정

당기말 현재 당사가 금융기관과 체결하고 있는 주요 약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
금융기관	구분	약정한도
국민은행	무역금융	5,000,000
기업은행	무역금융	5,000,000

(2) 당기말 현재 진행중인 소송은 없습니다.

35. 특수관계자와의 거래

(1) 당기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명	관계	업종
지배기업	㈜아이디스홀딩스		지주회사
종속기업	KORTEK CORPORATION USA	당사의 종속기업	산업용모니터 판매
	KORTEK VINA COMPANY LIMITED	당사의 종속기업	산업용모니터 제조
기타의특수관계자	㈜아이디스	지배기업의 종속기업	CCTV 제조
	㈜빅솔론	지배기업의 종속기업	POS용 프린터 제조
	아이디피㈜	지배기업의 종속기업	카드프린터 제조
	IDIS Europe Limited	아이디스의 종속기업	CCTV 판매
	IDIS America Co.,Ltd	아이디스의 종속기업	CCTV 판매
	Revo America Corporation	아이디스의 관계기업	CCTV 판매
	에버린트㈜	빅솔론의 종속기업	POS용 프린터 제조
	Bixolon America Inc.	빅솔론의 종속기업	POS용 프린터 판매
	Bixolon Europe GmbH	빅솔론의 종속기업	POS용 프린터 판매
	IDP Americas, Inc	아이디피의 종속기업	카드프린터 판매

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출, 매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당)기

(단위: 천원)							
특수관계 구분	회사명	매출	이자수익	원재료 매입	유형자산 처분	무형자산 취득	지급수수료 등
지배기업	㈜아이디스홀딩스	-	-	-	-	154,000	438,000
종속기업	KORTEK CORPORATION USA	-	-	-	-	-	1,976,089
	KORTEK VINA COMPANY LIMITED	106,109	1,813,646	5,592,229	12,000	-	6,591
기타의특수관계자	㈜아이디스	1,800	-	-	-	-	5,710
합계		107,909	1,813,646	5,592,229	12,000	154,000	2,426,391

② 제 33(전기)

(단위: 천원)							
특수관계 구분	회사명	매출	이자수익	원재료 매입	유형자산 처분	무형자산 취득	지급수수료 등
지배기업	㈜아이디스홀딩스	-	-	-	-	171,000	420,000
종속기업	KORTEK CORPORATION USA	-	-	-	-	-	3,467,400
	KORTEK VINA COMPANY LIMITED	7,219	430,552	25,661	-	-	-
기타의특수관계자	㈜아이디스	16,400	-	-	-	-	-
합계		23,619	430,552	25,661	-	171,000	3,887,400

(3) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당)기

(단위: 천원)							
특수관계 구분	회사명	자금대여 거래		자금차입 거래		현금출자	배당금 지급
		대여	회수	차입	상환		
지배기업	㈜아이디스홀딩스	-	-	-	-	-	2,052,988
종속기업	KORTEK VINA COMPANY LIMITED	22,407,255	5,579,500	-	-	-	-
합계		22,407,255	5,579,500	-	-	-	2,052,988

② 제 33(전기)

(단위: 천원)							
특수관계 구분	회사명	자금대여 거래		자금차입 거래		현금출자	배당금 지급
		대여	회수	차입	상환		
지배기업	㈜아이디스홀딩스	-	-	-	-	-	2,052,988
종속기업	KORTEK VINA COMPANY LIMITED	29,365,108	-	-	-	11,477,432	-
합계		29,365,108	-	-	-	11,477,432	2,052,988

(4) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

① 제 34(당)기

(단위: 천원)						
특수관계 구분	회사명	채 권			채 무	
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	기타채무
지배기업	㈜아이디스홀딩스	-	-	-	-	40,150
종속기업	KORTEK CORPORATION USA	-	-	-	-	541,797
	KORTEK VINA COMPANY LIMITED	40,465	42,432,000	864,528	98,723	-
기타의 특수관계자	㈜아이디스	1,980	-	-	-	3,135
합계		42,445	42,432,000	864,528	98,723	585,082

당사는 일반 매입대금의 지급의 경우 특수관계자를 포함한 모든 거래처에 대해 발생일 기준 익월말 지급처리하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

② 제 33(전기)

(단위: 천원)						
특수관계 구분	회사명	채 권			채 무	
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	기타채무
지배기업	㈜아이디스홀딩스	-	-	-	-	38,500
종속기업	KORTEK CORPORATION USA	-	-	-	-	772,254
	KORTEK VINA COMPANY LIMITED	7,197	28,945,000	486,945	25,661	-
기타의 특수관계자	㈜아이디스	7,260	-	-	-	-
합계		14,457	28,945,000	486,945	25,661	810,754

(5) 지급보증 및 담보

① 당기말 현재 당사가 특수관계자간 자금조달 등을 위하여 제공하고 있거나 제공받은 지급 보증은 없습니다.

② 당기말 현재 당사가 특수관계자간 자금조달 등을 위하여 제공하고 있거나 제공받는 담보는 없습니다.

(6) 당사는 임원 및 종업원에 대하여 단기대여금 등을 대여하고 있는 바, 당기말과 전기말 현재 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
단기대여금	14,417	23,817

(7) 당사는 기업 활동의 계획·운영·통제에 대하여 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원등을 주요 경영진으로 판단하였으며, 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상을 위해 지급한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전)기
급 여	926,360	1,009,850
퇴직급여	126,311	124,656
합 계	1,052,671	1,134,506

36. 위험관리

(1) 위험관리의 개요

당사는 금융상품을 운용함에 있어 시장위험(환율변동위험, 이자율위험), 신용위험, 유동성위험에 노출되어 있는 것으로 판단하여 적절한 위험관리 정책을 마련하여 실시하고 있습니다. 위험관리 정책의 준수여부는 계속적으로 모니터링 되며, 그 효과성에 대한 검토가 주기적으로 이뤄지고 있습니다.

(2) 재무 위험관리 관리체계

당사의 위험관리는 당사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 당사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사는 전사적인 수준의 위험관리 정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있으며, 당사의 재무부서에서 위험관리에 대한 총괄업무를 담당하고 있습니다.

(3) 재무위험 관리의 내용

① 환율변동위험 관리

당사는 매출의 대부분이 수출에서 발생하고 있으며, 이로 인해 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 USD, EUR 등이 있습니다.

당사는 영업활동에서 발생하는 환위험의 최소화를 위하여 수출대금의 수금시기와 수입대금의 지급시기를 MATCHING 시키고, 일정수준 이상의 외화예금을 유지관리하며, 원재료 매입 결제를 달러화 및 유로화로 지속적으로 유도하여 환포지션 발생을 최대한 억제하고 있습니다. 또한 투기적 외환거래를 억제함으로써 비정상적인 환율변동에 따른 환율변동위험에 노출되지 않도록 하고 있습니다.

당사의 당기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 금융자산 및 금융부채는 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)							
구 분		USD	BRL	EUR	GBP	AUD	원화합계
외화자산	외화금액	100,731,342	31,106,165	401,013	513	-	116,734,759
	원화환산액	109,700,100	6,515,808	518,091	760	-	
외화부채	외화금액	6,457,854	-	-	-	32,489	7,067,435
	원화환산액	7,040,256	-	-	-	27,179	
순외화자산(부채)	외화금액	94,273,488	31,106,165	401,013	513	(32,489)	109,667,324
	원화환산액	102,659,844	6,515,808	518,091	760	(27,179)	

당기말을 기준으로 환위험에 노출되어있는 외화금융자산 및 외화금융부채에 대한 해당통화의 10% 상승 및 10%하락이 당기 법인세비용차감전손익에 미치는 효과로 측정된 환율변동 위험은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	10% 상승시	10% 하락시
외화금융자산 증감	11,673,476	(11,673,476)
외화금융부채의 증감	(706,744)	706,744
당기법인세비용차감전손익 효과	10,966,732	(10,966,732)

② 이자율위험

당사는 보고기간종료일 현재 차입금이 없습니다. 따라서, 당사는 차입금과 관련하여 이자율 변동위험이 없습니다.

③ 신용위험 관리

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 회사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 당사는 채무불이행으로 인한 재무적 손실을 경감시키는 수단으로서 신규거래처

의 경우 한국무역보험공사 및 독립적인 신용평가기관에서 제공되는 신용평가를 통해 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 일부 거래처에 대해서는 선수금 거래 및 수출보험가입을 통해 신용위험을 감소시킬 수 있도록 장치를 마련하고 있습니다. 또한 입수 가능한 다른 재무정보와 거래실적을 사용하고 있습니다. 회사의 신용위험노출 및 거래처의 신용등급은 지속적으로 모니터링-재평가-피드백 되고 있습니다. 매출채권은 다수의 거래처로 구성되어 있고, 다양한 산업과 지역에 분산되어 있습니다. 매출채권에 대하여 회수가능성에 대한 평가가 지속적으로 이루어지고 있습니다.

당사는 금융자산의 장부금액이 신용위험에 대한 최대노출정도로 판단하고 있는 바, 당기말과 전기말 및 현재 관련 금융자산의 장부가액은 각각 209,591백만원 및 226,517백만원입니다.

당사는 현금성자산 및 단기금융상품을 우량한 시중 은행 및 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 신용위험은 제한적일 것으로 판단하고 있습니다.

④ 유동성 위험관리

유동성위험은 당사의 경영환경 또는 금융시장 등의 악화로 인해 당사가 부담하고 있는 단기부채를 약정 기일내에 상환하지 못할 위험으로 정의됩니다. 당사의 대부분의채무의 지급기일은 3개월 이내이므로 당사는 유동성 확보가 매우 중요한 것으로 인식하고 있습니다. 당사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 필요 현금수준 추정 및 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을관리하고 있습니다. 예금 및 유가증권은 필요시 유동화의 제한이 적은 금융상품 및 1년 미만의 단기적 운용을 원칙으로 하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 금융부채별 잔존 만기 내역은 다음과 같습니다.

㉠ 제 34(당)기

(단위: 천원)					
구 분	3개월 이하	3개월초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합 계
매입채무	9,518,808	-	-	-	9,518,808
기타지급채무	5,449,135	-	-	-	5,449,135
기타금융부채	43,133	43,270	86,953	213,183	386,539
합 계	15,011,076	43,270	86,953	213,183	15,354,482

㉡ 제 33(전)기

(단위: 천원)					
구 분	3개월 이하	3개월초과~ 6개월 이하	6개월 초과~ 1년 이하	1년 초과	합 계
매입채무	13,639,662	-	-	-	13,639,662
기타지급채무	5,603,165	-	-	-	5,603,165
합 계	19,242,827	-	-	-	19,242,827

당기말과 전기말 현재의 금융자산 부채의 비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
금융자산(A)	209,591,419	226,516,966
금융부채(B)	15,354,482	19,242,827
비율(A/B)	1365%	1177%

(4) 자본관리

당사는 건전한 자본관리를 위해 부채비율을 자본관리지표로 하여 지속적으로 모니터링하고 있습니다. 부채비율은 재무상태표상의 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고있는 바, 당기말과 전기말 현재 당사의 부채비율은 100% 이하에서 유지되고 있습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 34(당)기	제 33(전기)
부채(A)	21,494,530	31,386,242
자본(B)	308,433,338	318,635,490
부채비율(A/B)	6.97%	9.85%

37. 영업부문

(1) 부문별 손익등

당사는 2개의 보고부문을 가지고 있습니다. 전략적 영업단위들은 서로 다른 생산품과 용역을 제공하며 각 영업 단위별로 요구되는 기술과 마케팅 전략이 다르므로 분리되어 운영되고 있으며, 이에 따라 부문별 재무정보를 산출하였습니다.

당사의 보고부문에 포함된 주요 제품등은 아래와 같습니다.

- 제1사업 : Gaming 등의 Display 제조 판매
- 제2사업 : PID 등의 Display 제조 판매

당기와 전기의 영업부문별 손익 및 자산현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구 분	제 34(당)기			제 33(전기)		
	제1사업	제2사업	합계	제1사업	제2사업	합계
매출액	119,816	66,820	186,636	203,916	81,338	285,254
영업이익	7,809	(2,433)	5,376	32,622	2,177	34,799

(2) 지역별 매출액

당기와 전기의 지역별 매출액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	국내	북미	아시아/호주 외	유럽	합계
제 34(당)기	17,747	133,505	23,188	12,196	186,636
제 33(전기)	15,531	215,776	35,963	17,984	285,254

(3) 당기 및 전기 중 당사 수익의 10%이상을 차지하는 주요거래처는 3개사이며, 동 거래처들에 대한 당기 및 전기 매출금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
거래처	제 34(당)기	제 33(전)기
A사	46,355,418	85,732,810
B사	40,719,322	54,730,225
C사	37,167,545	64,181,663
합 계	124,242,285	204,644,698

38. 보고기간 후 사건

당사는 계열사간 시너지 확대 및 미래 신기술 확보를 위하여 2021년 (주)아이베스트에 20,000백만원을 출자할 예정입니다. 자금액과 투자기간은 실제 집행과정에서 변동될 수 있습니다.

39. 재무제표의 승인

재무제표는 2021년 2월 2일 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

6. 기타 재무에 관한 사항

1) 대손충당금 설정 현황

1) 최근3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정 내역

(단위:백만원)

구분	계정과목	채권금액	대손충당금	대손충당금 설정율
제34기	매출채권 및 기타채권	41,441	1,465	3.53%
	기타금융자산(유동)	384	-	-
	기타수취채권(비유동)	1,948	-	-
	합계	43,773	1,465	3.34%
제33기	매출채권 및 기타채권	53,093	1,536	2.89%
	기타금융자산(유동)	548	-	-
	기타수취채권(비유동)	1,791	-	-
	합계	55,432	1,516	2.73%
제32기	매출채권 및 기타채권	90,654	1,542	1.70%
	기타금융자산(유동)	2,778	-	-
	기타수취채권(비유동)	1,364	-	-
	합계	94,795	1,542	1.63%

2) 대손충당금 변동 현황

(단위:백만원)

구분	제34기	제33기	제32기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	1,536	1,542	1,736
2. 순대손처리액(①-②±③)	-42	-1	-22
① 대손처리액(상각채권액)	-40	1	-
② 상각채권회수액	-2	-	334
③ 기타증감액	-	-	312
3. 대손상각비 계상(환입)액	-29	-5	-173
4. 기말 대손충당금 잔액합계	1,465	1,536	1,542

3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

당사 주거래선의 경우 대형 우량 업체로써 과거 대손경험률은 미비한 상황이며, 매월 미회수 채권에 대한 고객으로부터의 회수일정 확인, 경과채권 업체에 대한 제품출하 제한(시스템 설정)을 통해 RISK관리를 하고 있으며, 연말기준 12개월 경과채권에 대해서 100% 대손충당금을 설정하고 있습니다. 단, 상계대상 채무가 있거나, 회수일정이 구체화된 업체의 경우 경과채권금액, 최근매출추이 및 회수율등을 고려하여 설정대상 채권에서 제외하고 있습니다.

4) 경과 기간별 매출채권 잔액 현황

(단위:백만원)

경과기간		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
구분						
금액	일반	37,542	1	4	1,363	38,911
	특수관계자	2	-	-	-	2
	계	37,544	1	4	1,363	38,913
구성비율		96.48%	0.00%	0.01%	3.50%	100.00%

(2) 재고자산 현황

1) 최근 3사업연도의 재고자산 보유현황

(단위:백만원)

사업부문	계정과목	제34기	제33기	제32기
산업용 디스플레이	제품	19,278	31,833	33,839
	반제품	4,210	3,125	4,384
	원재료	24,764	21,812	24,549
	미착품	740	1	1,375
	재공품	1	1,992	-

	합계	48,993	58,762	64,148
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]		15.14%	16.64%	19.72%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]		2.85회	3.48회	4.43회

2) 재고자산의 실사내역 등

① 실사일자

- 2020. 12. 31 재고 자산실사 (본사)입회 : 대주회계법인
실사인원 : 당사 경영관리본부 외 11명
- 2020. 12. 31 타처보관재고 확인 (평택)
실사인원 : 당사 생산본부 1명, 대주회계법인 1명, 타처보관거래처 1명

② 실사방법

- 전수조사를 기본으로 실지 재고조사를 실시하고 있으며, 일부 중요성이 높지 않고 품목수가 많은 품목에 한해서는 샘플링 조사를 실시함.

③ 장기체화재고 등 현황

- 재고자산 평가 충당금은 별도 설정하지 않고 매년도말 불용재고 금액을 확인하여 개별 폐기처리함.

※ 연도별 불용재고 폐기현황

(단위: 백만원)

구분	제32기	제33기	제34기
금액	1,264	1,574	1,531

(3) 공정가치 평가내역

당기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 당사 금융상품의 공정가치 서열체계에 따른 수준별 공시는 다음과 같습니다.

공정가치란 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격을 의미합니다. 공정가치 측정은 측정일에 현행 시장 상황에서 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 시장참여자 사이의 정상거래에서의 가격을 추정하는 것으로, 당사는 공정가치 평가시 시장정보를 최대한 사용하고, 관측 가능하지 않은 변수는 최소한으로 사용하고 있습니다.

당사는 공정가치로 측정되는 금융상품을 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

· 수준 1:	활성시장에서 공시되는 가격을 공정가치로 측정하는 자산·부채의 경우 동 자산·부채의 공정가치는 수준1로 분류됩니다.
· 수준 2:	가치평가기법을 사용하여 자산·부채의 공정가치를 측정하는 경우, 모든 유의적인 투입변수가 시장에서 관측한 정보에 해당하면 자산·부채의 공정가치는 수준2로 분류됩니다.

• 수준 3:	가치평가기법을 사용하여 자산·부채의 공정가치를 측정하는 경우, 하나 이상의 유의적인 투입변수가 시장에서 관측불가능한 정보에 해당하면 동 금융상품의 공정가치는 수준3으로 분류됩니다.
---------	--

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

상기 서열체계에 따른 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분		수준 1	수준 2	수준 3	합계
<제 34(당)기 >					
자산	당기손익-공정가치 금융자산	15,169,480	60,000	-	15,229,480
	기타포괄손익-공정가치 금융자산	37,385,829	-	1,630,578	39,016,407
<제 33(전)기>					
자산	당기손익-공정가치 금융자산	1,002,650	-	-	1,002,650
	기타포괄손익-공정가치 금융자산	24,166,078	-	2,054,054	26,220,131

채무증권 발행실적

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급(평가기관)	만기일	상환여부	주관회사
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	합계
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	합계	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

당 회사가 동 경영진단보고서에서 기재한 예측은 당해 공시서류 작성시점의 재무성과에 대한 당사의 의견을 반영한 것입니다. 동 예측정보는 미래의 경영환경과 관련된 여러 가정에 근거하고 있으며, 이러한 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다. 또한, 이러한 가정들은 예측치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 위험 및 기타 요인을 포함하고 있습니다. 이러한 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 경영성과 등 내부환경에 관련된 요인과 외부환경에 관한 요인 및 기타 요인이 포함되어 있습니다. 회사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다.

결론적으로, 이러한 주의문구는 모든 예측정보에 대하여 적용되며, 회사가 예상한 결과가 실현되거나 실현되지 않는다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 보고서에 기재된 예측정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 회사가 이러한 위험요인이나 예측정보를 추가로 기재할 의무는 없습니다.

2. 개요

(주) 코텍은 1987년 설립 이후 33년간 산업용 모니터 한 길만을 걸어 오고 있고, 그 결과 관련 시장을 선도하는 제품개발, 글로벌 거래선과의 안정적 비즈니스 기반, 세계 1위의 시장점유율 등의 괄목할 만한 실적과 위상을 확보하고 있습니다.

당사의 사업은 크게

- ① 세계1위 M/S를 확고히 하고 있는 카지노 슬롯머신 등 게이밍 디스플레이 사업
- ② 전자칠판 등 대형 디스플레이 사업,
- ③ 의료, 항공관제 등 특수목적용 디스플레이 사업 등 3가지로 나뉘어 집니다.

2020년 실적은 매출액 1,865억, 영업이익 -9억으로, 전년대비 매출액은 34.6% 감소, 영업이익은 적자전환되었습니다. 당기순이익 또한 -85억으로, 전년 308억대비 적자전환되었습니다.

매출/이익 모두 전년대비 큰 폭으로 감소하게 된 주된 사유는 『COVID-19 확산에 따른 전방산업 침체』에 따른 것입니다. 작년초부터 북미지역 COVID-19 확산에 따른 카지노 리조트 Shut-down 및 제한 운영 등으로 GAME 부문 매출액이 40% 이상 감소하였으며 전자칠판 등의 PID부문 또한 수요 감소 등으로 20%이상 감소하였습니다.

올해초부터 치료제/백신 출시 등으로 인한 COVID-19 확진자 감소로 시장의 점진적인 회복이 예상되어 2021년 금년에는 작년보다는 향상된 실적을 기대하고 있습니다.

3. 재무상태 및 영업실적

가. 재무상태

(단위: 천원)				
과	목	제34기(K-IFRS)	제33기(K-IFRS)	증감율

[유 동 자 산]	180,536,875	242,090,363	-25.43%
[비 유 동 자 산]	143,104,268	111,001,009	28.92%
자 산 총 계	323,641,142	353,091,372	-8.34%
[유동부채]	17,851,821	31,481,471	-43.29%
[비유동부채]	5,923,462	3,669,507	61.42%
부 채 총 계	23,775,283	35,150,978	-32.36%
[자본금]	7,787,276	7,787,276	-
[주식발행초과금]	63,350,908	62,522,080	1.33%
[기타자본항목]	3,121,309	7,612,688	-59.00%
[이익잉여금]	225,603,037	239,992,540	-6.00%
비지배지분	3,330	25,810	-87.10%
자 본 총 계	299,865,859	317,940,394	-5.68%

- 당사의 자산총계는 당기중 COVID-19로 인한 전방산업 침체로 매출 및 생산량 감소로 인하여 재고 및 매출채권이 감소하여 25.4% 감소하였습니다.
- 당사의 부채는 매입채무 등의 감소로 전기대비 32.4% 감소하였습니다. 자본 또한 당기손실로 전기 대비 5.7% 감소하였습니다.
- 당사의 유동비율은 1011%로 전년도 769%보다 큰 폭으로 개선되었습니다.
- 당사의 부채비율은 7.9%로 전년도 12.2%보다 소폭 개선되었습니다.

나. 영업실적

(단위 : 천원)

구 분	제34기	제33기	증감율
매출액	186,530,363	285,258,696	-34.61%
영업손익	(953,699)	33,129,377	-102.88%
법인세차감전손익	(8,497,539)	39,382,393	-121.58%
당기순이익	(8,534,777)	30,758,976	-127.75%
총포괄손익	(7,121,150)	32,997,411	-121.58%

- COVID-19 확산에 따른 전방산업 침체로 인하여 작년초부터 북미지역 카지노 리조트 Shut-down 및 제한 운영 등으로 GAME 부문 매출액이 40% 이상 감소하였으며 전자철관 등의 PID부문 또한 수요 감소 등으로 20%이상 감소하였습니다.
- 환율하락에 따른 환관련 손실(2020년 환관련 손실 94.0억 : 외환차손 14.4억, 외화환산손실 79.5억)은 전기대비 큰 폭으로 증가하였습니다.
(2019년 환관련 이익 20.5억 : 외환차익 41.0억, 외화환산손실 17.9억)

4.유동성 및 자금조달과 지출

(단위 : 천원)

구 분	제34기	제33기	증감율
현금 및 현금성자산	56,942,234	96,590,807	41.05%
단기 금융상품	30,169,480	31,002,650	-2.69%
단기 차입금	-	-	-

장기 차입금	-	-	-
--------	---	---	---

2020년 12월말 현재 유동비율은 1011%로 유동성은 안전하다고 판단되며, 당사의 차입금은 없습니다.

5. 부외 부채에 관한사항
- 해당사항없음.

6. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항
- 해당사항없음.

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
제34기(당기)	대주회계법인	적정	해당사항 없음	수출매출의 인식 및 기간귀속
제33기(전기)	한울회계법인	적정	해당사항 없음	연결재무제표의 적정성 특수관계자 및 잔액공시의 적정성
제32기(전전기)	한울회계법인	적정	해당사항 없음	해당사항 없음

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제34기(당기)	대주회계법인	반기감사, 중간감사, 기말감사	140	1,252h	140	1,252h
제33기(전기)	한울회계법인	반기감사, 중간감사, 기말감사	80	1,020h	80	1,020h
제32기(전전기)	한울회계법인	반기감사, 중간감사, 기말감사	68	915h	68	915h

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제34기(당기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제33기(전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
제32기(전전기)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

4. 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 12월 04일	회사: 박언경감사, 김대유이사 감사인: 김홍섭, 김현일, 서영석, 여대경	대면회의	1. 경영진, 감사인 책임에 대한 사항 2. 감사인이 식별한 유의적 위험 3. 파악된 이슈사항에 대한 협의
2	2021년 02월 02일	회사: 박언경감사, 김대유이사 감사인: 김홍섭, 김현일, 서영석, 여대경	대면회의	1. 감사에서의 유의적 발견사항 2. 핵심감사사항 3. 감사수행 결과

5. 조정협의회내용 및 재무제표 불일치정보

- 해당사항 없습니다.

6. 감사인의 변경

변경전	변경후	변경사유	외부감사인선임일	비고
한울회계법인	대주회계법인	주기적 지정감사	2019.11.29	기간(2020년~2022년)

7. 내부통제에 관한 사항

- 제34기, 제33기 및 제32기 감사인은 당사의 내부회계관리제도의 운영실태보고서를 검토하였으며 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다는 의견을 표명하였습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

(1) 이사회 구성에 관한 사항

(가) 이사회 구성개요

2020년 12월31일 현재 당사의 이사회는 2명의 사내이사, 1명의 사외이사등 총 3인의 이사로 구성되어 있으며 대표이사가 이사회 의장을 겸직하고 있습니다. 각 이사의 주요 이력 등은 VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항을 참조하시기 바랍니다.

직명	이름	임기 (연임횟수)	추천인	선임배경
사내이사 (대표이사)	김영달	18.03 ~ 21.03 (3회)	이사회	2012년 (주)코텍의 대표이사로 취임하여 약 10 여년 동안 당사 CEO로서 뛰어난 경영 능력을 발휘하였고, 폭 넓은 경험을 바탕으로 이사회 운영을 안정적으로 수행하기 위함
사내이사	천성열	20.03 ~ 21.03 (2회)	이사회	개발기획 역량과 디스플레이 제품에 대한 깊고 폭넓은 업무지식을 바탕으로 당사 사업전반의 기술향상 등에 기여도가 높아 안정적인 경영을 수행하기 위함
사외이사	박세정	20.03 ~ 23.03	이사회	현재 (주)미디어브릿지 대표이사로서 당사 사업부문인 디스플레이 전반의 전문지식과 전문성을 바탕으로 이사회의 의사결정에 기여하기 위함

※ 제34기 주총총회(3월25일 예정)시 천성열 사내이사가 해임, 이선우/김대유 사내이사가 신규로 선임되어 이사회는 향후 4명으로 구성되어 운영될 예정입니다.

(나) 이사회 권한 내용

- ㉠ 법령 또는 정관에 정하여진 사항
- ㉡ 주주총회로부터 위임받은 사항
- ㉢ 회사 경영의 기본방침 및 업무진행에 관한 중요사항

(다) 이사후보의 인적사항에 관한 주총 전 공시여부 및 주주의 추천여부

- ㉠ 주총전 공시여부 : 주총 전 경영참고사항을 통한 사전공시
- ㉡ 주주의 추천여부 : 현재 구성된 이사회 구성원 중 주주제안권에 의거 추천되었던 이사후보는 없었습니다.

(라) 사외이사후보추천위원회 설치 및 구성 현황

- 해당사항 없으며, 당사는 이사회에서 추천하고 있습니다.

(마) 사외이사 현황

성명	주요경력	최대주주등과의 이해관계	대내외 교육 참여현황	비고
박세정	1. 한국과학기술원 전기및 전자공학박사 2. 한국과학기술원 전기및 전자공학과 초빙교수 3. 現 (주)미디어브릿지 대표이사	없음	적격	제33기 정기주총시 신규선임 (’20.03.24)

※ 사외이사의 업무지원 조직(부서 또는 팀)

: 경영관리본부 경영기획팀 (담당자 : 이진만 팀장, 전화 : 032-860-3034)

(바) 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
3	1	-	-	-

2) 이사회 운영에 관한 사항

(가) 이사회 운영규정의 주요내용

- ㉠ 이사회는 이사로 구성하며 이 회사업무의 중요사항을 결의한다.
- ㉡ 이사회는 대표이사 또는 이사회에서 따로 정한 이사가 있을 때에는 그 이사가 회의일 7일전에 각 이사 및 감사에게 통지하여 소집한다. 그러나 이사 및 감사 전원의 동의가 있을 때에는 소집절차를 생략할 수 있다.
- ㉢ 이사회의 의장은 이사회 소집권자로 한다.
- ㉣ 이사회의 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사의 과반수로 한다.
- ㉤ 이사회의 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 자는 의결권을 행사하지 못한다.
- ㉥ 이사회의 의사에 관하여서는 의사록을 작성하고 의사록에는 의사의 경과,요령, 그 결과, 반대하는 자와 그 반대 이유를 기재하고 출석한 이사 및 감사가 기명 날인 또는 서명하여야 한다.

(나) 이사회 주요활동내역

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	비고
1	2020.01.08	대표이사 및 내부회계관리자의 운영실태보고서 승인의 건	가결	-
2	2020.01.30	감사의 평가보고서 승인의 건	가결	-
3	2020.01.30	제33기(2019년도) 결산 재무제표 및 현금배당 승인의 건	가결	-
4	2020.02.25	타법인 금전대차계약 체결에 관한 건	가결	-
5	2020.02.27	제33기 정기 주주총회 소집의 건	가결	-
6	2020.03.17	자기주식 취득의 건	가결	-
7	2020.06.23	자회사 베트남법인 추가 출자의 건	가결	-
8	2020.10.27	타법인 금전대차계약 체결에 관한 건	가결	-

(다) 각 이사의 회차별 참석 현황

회차	개최일자	이사의 성명					비고
		김영달 (출석률 : 100%)	정태영 (출석률 : 100%)	천성열 (출석률 : 100%)	오규환 (출석률 : 50.0%)	박세정 (출석률 : 25.0%)	
		찬반여부					
1	2020.01.08	찬성	찬성	찬성	찬성	-	-

2	2020.01.30	찬성	찬성	찬성	찬성	-	-
3	2020.01.30	찬성	찬성	찬성	찬성	-	-
4	2020.02.25	찬성	찬성	찬성	-	-	-
5	2020.02.27	찬성	찬성	찬성	-	-	-
6	2020.03.17	찬성	찬성	찬성	찬성	-	-
7	2020.06.23	찬성	찬성	찬성	-	찬성	-
8	2020.10.27	찬성	찬성	찬성	-	찬성	-

(라) 이사회내의 위원회 구성현황
- 해당사항 없음.

(마) 이사회내의 위원회 활동내역
- 해당사항 없음.

(바) 사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
-	-	-	-	-

※ 금년에는 COVID-19로 인하여 별도의 교육은 진행하지 않았습니다.

2. 감사제도에 관한 사항

(1) 감사기구 관련 사항

(가) 감사위원회(감사) 설치여부, 구성방법 등
당사는 제출일 현재 감사위원회가 설치되어 있지 않으며, 주주총회에서 감사를 선임하고 있습니다.

(나) 감사위원회(감사)의 감사업무에 필요한 경영정보접근을 위한 내부장치 마련 여부
감사의 감사업무에 필요한 경영정보접근을 위하여 당사의 정관 제49조에 다음과 같은 규정을 두고 있습니다.

- ① 감사는 이 회사의 회계와 업무를 감사한다.
- ② 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시총회의 소집을 청구할 수 있다.
- ③ 감사는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체없이 보고를 하지 아니할 때 또는 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.

(다) 감사위원회(감사)의 인적사항

성명	주요경력	비고
----	------	----

박 언 경	경희대학교 법학 박사 대한국제법학회 사무국장 경희법학연구소 연구조교 숙명여자대학교 강사 現 경희대학교 객원교수	상근
-------	---	----

(2) 감사위원회(감사)의 주요활동내역

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	비 고
1	2020.01.08	대표이사 및 내부회계관리자의 운영실태보고서 승인의 건	가결	-
2	2020.01.30	감사의 평가보고서 승인의 건	가결	-
3	2020.01.30	제33기(2019년도) 결산 재무제표 및 현금배당 승인의 건	가결	-
4	2020.02.25	타법인 금전대차계약 체결에 관한 건	가결	-
5	2020.02.27	제33기 정기 주주총회 소집의 건	가결	-
6	2020.03.17	자기주식 취득의 건	가결	-
7	2020.06.23	자회사 베트남법인 추가 출자의 건	가결	-
8	2020.10.27	타법인 금전대차계약 체결에 관한 건	가결	-

(3) 감사위원회 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
-	-	-	-	-

※ 금년에는 COVID-19로 인하여 별도의 교육은 진행하지 않았습니다.

(4) 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경영기획팀	1	팀장(9.7년)	경영기획

(5) 준법지원인 등 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
-	-	-	-

※ 당사는 사업보고서 작성기준일 현재 선임된 준법지원인이 없습니다.

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

(1) 집중투표제의 채택여부

- 해당사항 없음.

(2) 서면투표제 또는 전자투표제의 채택여부

- 당사는 주주 의결권행사와 관련하여 전자투표제를 채택하고 있습니다.

「상법」 제368조의 4에 따른 전자투표제와 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」 제160조 제5호에 따른 전자위임장 제도를 제28기 주주총회부터 활용하기로 결의하였고, 이 두 제도의 관리업무를 한국 예탁 결제원에 위탁하였습니다. 주주총회에 참석하여 의결권 행사를 할 수 없는 경우에 전자투표 방식으로 의결권을 행사하거나, 전자위임장을 수여할 수 있습니다.

○ 전자투표 절차

(가) 전자투표, 전자 위임장 권유관리시스템 인터넷 주소

: <http://evote.ksd.or.kr>

(나) 전자투표 행사, 전자 위임장 수여기간내에 시스템에 공인인증서를 통해 주주본인을 확인한 후 의안별 의결권 행사 또는 전자위임장수여

: 주주확인용 공인인증서의 종류 : 증권거래 전용 공인인증서 또는 은행, 증권 범용 공인인증서

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
(주)아이디스홀딩스	특수관계인	보통주	5,132,469	32.95	5,132,469	32.95	-
계		보통주	5,132,469	32.95	5,132,469	32.95	-
		-	-	-	-	-	-

최대주주 변동내역

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2016년 09월 20일	(주)아이디스홀딩스	5,132,469	33.0	-	-
2016년 06월 24일	(주)아이디스홀딩스	4,976,000	31.9	-	-
2015년 10월 26일	(주)아이디스홀딩스	4,813,260	30.9	장내매수 및 유상증자 참여	-
2014년 06월 11일	(주)아이디스홀딩스	3,989,648	30.7	-	-
2014년 05월 26일	(주)아이디스홀딩스	3,982,104	30.7	-	-
2014년 03월 24일	(주)아이디스홀딩스	3,955,561	30.5	-	-
2013년 12월 13일	(주)아이디스홀딩스	3,949,134	30.4	-	-
2013년 12월 09일	(주)아이디스홀딩스	3,927,424	30.3	-	-
2013년 11월 15일	(주)아이디스홀딩스	3,915,863	30.2	-	-
2012년 12월 11일	(주)아이디스홀딩스	3,862,474	29.8	아이앤아이(주) 합병	-
2012년 06월 12일	아이앤아이(주)	3,563,005	27.7	경영참여 및 전략적 제휴에 따른 지분인수	-
2012년 03월 09일	이한구	3,263,005	25.4	보유주식 변동	-
2009년 08월 05일	이한구	3,763,005	29.2	외국인 보유지분 확대를 위한 일부 매도	-
2008년 11월 28일	이한구	4,263,005	33.1	풋옵션 권리행사배정에 따른 주식취득	-
2007년 11월 26일	이한구	3,203,264	24.9	자사주 성과 상여금 지급	-
2001년 07월 12일	이한구	3,202,094	24.9	-	-

2. 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

(1) 최대주주 및 그 지분율

당사 최대주주는 주식회사 아이디스홀딩스이며 그 지분(율)은 5,132,469주(32.95%)입니다.

(2) 최대주주의 대표자(2020년 12월 31일 기준)

성명	직위(상근여부)	출생연도
----	----------	------

김영달	대표이사(상근)	1968년
-----	----------	-------

(3) 재무현황

당사 최대주주인 주식회사 아이디스홀딩스의 최근 재무현황입니다.

(기준일: 2020년 12월 31일)		(단위: 백만원, %)				
년도	자산	부채	자본	매출액	영업이익	당기순이익
2015년	544,009	74,478	469,531	400,014	40,374	37,683
2016년	554,232	77,891	476,430	441,398	31,285	20,863
2017년	774,740	201,409	573,331	438,220	32,238	30,867
2018년	800,007	188,845	611,162	556,267	54,750	53,785
2019년	799,553	183,216	616,337	507,776	46,675	13,477
2020년	787,005	173,376	613,629	432,176	15,435	4,766

(4) 사업현황

당사 최대주주인 주식회사 아이디스홀딩스는 2011년 7월 1일 기준으로 인적분할 방식으로 회사를 분할하여, 존속법인으로서 주식회사 아이디스홀딩스로 상호를 변경하게 되었으며, 영문으로는 IDIS Holdings Co., Ltd. 라고 표기합니다. 주식회사 아이디스홀딩스 순수지주회사로서 다른 회사의 주식을 소유함으로써 다른 회사를 지배하는 것을 주된 목적으로 하고 있으며, 별도의 사업을 영위하지 않습니다. 주 수익원은 자회사의 브랜드 사용료, 배당수익 등으로 구성되어 있습니다.

(5) 연혁

2011.07	회사분할로 (주)아이디스에서 (주)아이디스홀딩스로 사명 변경
2012.06	(주)코텍 계열사 편입
2012.08	공정거래위원회 지주회사 승인
2012.10	에치디프로(주) 계열사편입
2012.12	아이앤아이(주) 합병
2013.04	중견기업 확인서 발급
2014.12	(계열사) IDIS America 설립
2015.04	중견기업 재확인
2015.07	(계열사) HDPRO 코스닥 상장 신청
2015.10	(계열사) HDPRO 코스닥 상장
2016.01	아이디스홀딩스 김영달 대표이사 '한국공학한림원' 일반회원 가입
2017.04	에치디프로(주) 계열사 탈퇴
2017.12	(주)빅솔론 계열사 편입
2018.03	지주회사 적용제외(탈퇴)

(6) 임원 현황

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력
김영달	남	1968년 07월	대표이사	등기임원	상근	경영총괄	한국과학기술원 전산학 박사 現 벤처기업협회 부회장 現 KAIST발전기금 재단이사 現 (주)아이디스홀딩스 대표이사
김기수	남	1965년 06월	사내이사	등기임원	상근	경영지원부문	경북대학교 회계학과 졸업 성미전자 재경본부 現 (주)아이디스홀딩스 상무이사
이도현	남	1969년 10월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	한국과학기술원 전산학 박사 現 유전자동의보감 국책사업단 단장 現 KAIST바이오및뇌공학과 교수
조한기	남	1960년 06월	감사	등기임원	상근	감사	건국대학교 전자공 학사 (주)에스원 연구소 (주)에스원 기술/개발 전사총괄 담당 (주)에스원 전략영업팀장 現 (주)아이디스홀딩스 감사

(7) 주요 주주

(기준일: 2020년 12월 31일)		(단위: 주, %)		
구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	김영달	3,398,595	32.84%	대표이사
	(주)아이디스홀딩스	1,080,164	10.44%	자기주식
	FIDELITY자산운용	1,023,145	9.89%	
	박영옥	726,869	7.02%	
	한국투자밸류자산운용	568,736	5.50%	-
	(주)코텍	551,667	5.33%	
우리사주조합		-	-	-

(8) 법인 또는 단체의 기본정보

(기준일 : 2020년 12월 31일)							
명 칭	출자자수 (명)	대표이사		업무집행자		최대주주	
		(대표조합원)		(업무집행조합원)		(최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
(주)아이디스홀딩스	1,402	김영달	32.84	-	-	김영달	32.84

3. 주식 소유현황

(기준일 : 2020년 12월 31일) (단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
----	-----	-------	-----	----

5% 이상 주주	(주)아이디스홀딩스	5,132,469	32.95%	-
	국민연금 관리공단	780,653	5.01%	-
우리사주조합		-	-	-

소액주주현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	6,166	6,171	99.9	7,261,271	15,574,552	46.6	-

4. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	<p>(1) 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>(2) 제1항의 규정에 불구하고 다음 각호의 경우에는 주주외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 증권거래법 제189조의 3의 규정에 의하여 이사회의 결의로 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우. 2. 증권거래법 제191조의 7의 규정에 의하여 우리사주조합원에 게 신주를 우선배정하는 경우. 다만, 이 경우 증권거래법 시행령 제84조의 15 제1항의 규정은 적용하지 아니한다. 3. 증권거래법 제189조의 4의 규정에 의하여 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우. 4. 주권을 신규상장하거나 협회등록하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우. 5. 증권거래법 제192조의 규정에 의하여 주식예탁증서(DR)발행에 따라 신주를 발행하는 경우. 6. 회사가 경영상 필요로 외국인투자촉진법에 의한 외국인 투자를 위하여 총 발행주식의 30%범위내에서 신주를 발행하는 경우. 7. 중소기업창업지원법에 의한 중소기업창업투자회사에 총 발행 주식의 15%범위내에서 신주를 발행하는 경우. 8. 회사가 경영상 필요로 국내외 금융기관, 기술도입제휴회사 수입 및 판매관련회사, 주거래선 등에게 신주를 발행하는 경우. <p>(3) 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회의 결의로 정한다.</p>		
결 산 일	12월 31일	정기주주총회	매사업년도 종료후 3월이내

주주명부폐쇄시기	<p>(1) 이 회사는 매년 1월 1일부터 1월 31일까지 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지한다</p> <p>(2) 이 회사는 매년 12월 31일 최종의 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 결산기에 관한 정기주주총회에서 권리를 행사할 주주로 한다.</p> <p>(3) 이 회사는 임시주주총회의 소집 기타 필요한 경우 이사회의 결의로 3월을 경과하지 아니하는 일정한 기간을 정하여 권리에 관한 주주명부의 기재변경을 정지하거나 이사회의 결의로 정한 날에 주주명부에 기재되어 있는 주주를 그 권리를 행사할 주주로 할 수 있으며, 이사회가 필요하다고 인정되는 경우에는 주주명부의 기재변경 정지와 기준일의 지정을 함께 할 수 있다. 회사는 이를 2주간전에 공고 하여야 한다.</p>		
주권의 종류	-		
명의개서대리인	국민은행 증권대행부		
주주의 특전	-	공고게재신문	회사의 공고는 회사의 인터넷 홈페이지(www.kortek.co.kr)에 게재한다. 다만, 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 회사의 인터넷 홈페이지에 공고를 할 수 없는 때에는 서울특별시에서 발행되는 일간 매일경제신문에 게재한다

5. 최근 6개월 간의 주가 및 주식거래 실적

종류			2020년					
			7월	8월	9월	10월	11월	12월
보통주	주가	최고(종가)	9,240	9,200	8,790	8,540	9,440	9,260
		최저(종가)	8,510	8,010	7,930	7,960	7,920	8,720
		평균	8,900	8,614	8,394	8,272	8,723	8,979
	거래량	최고(일)	78,325	136,119	109,163	74,124	382,176	113,391
		최저(일)	17,218	12,664	8,866	9,389	15,464	16,979
		월간	919,936	1,200,822	792,154	607,356	2,160,131	1,104,877

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

1. 임원 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
김영달	남	1968년 07월	대표이사	등기임원	상근	경영총괄	한국과학기술원 박사(98.08) 現 KAIST발전기금 재단이사 現 벤처기업협회 부회장 現 (주)코텍 대표이사	-	-	최대주주의 대표이사	8년5개월	2021년 03월 27일
정태영	남	1959년 03월	전무이사	등기임원	상근	경영관리 총괄	고려대학교 기계공학과 졸업 (주)동원시스템즈 경영지원본부장 (주)포앤티 전무이사 現 (주)코텍 전무이사	-	-	-	8년5개월	2020년 12월 31일
김진복	남	1960년 11월	전무이사	미등기임원	상근	생산총괄	경희대학교 전자공학과 졸업 (주)삼성전자 VD 사업부 수석 연구원 (주)삼성 SDI PDP 사업부 상무 現 (주)코텍 생산 총괄	-	-	-	4년10개월	-
박세정	남	1972년 01월	사외이사	등기임원	비상근	사외이사	한국과학기술원 전기/전자 공학박사 한국과학기술원 전기/전자공학 초빙교수 現 (주)미디어 브릿지 대표이사	-	-	-	0년9개월	2023년 03월 27일
박연경	남	1973년 04월	감사	등기임원	상근	감사	경희대학교 법학 박사 대한국제법학회 사무국장 경희법학연구소 연구조교 숙명여자대학교 강사 現 경희대학교 객원교수	-	-	-	8년2개월	2021년 03월 27일
천성열	남	1966년 02월	상무이사	등기임원	상근	연구총괄	서울대학교 전기공학과 공학사 포항공대 대학원 정보통신학과 공학석사 경북대학교 대학원 전자공학과 공학박사 (주)디보스 서울연구소장 現 (주)코텍 상무이사	-	-	-	12년10개월	2023년 03월 27일
손주기	남	1968년 03월	상무이사	미등기임원	상근	2영업총괄	건국대학교 경영학 졸업 現 (주)코텍 제2영업 총괄	-	-	-	17년0개월	-
박진호	남	1962년 03월	이사	미등기임원	상근	국내영업총괄	유한대학 공업경영학 졸업 現 (주)코텍 국내영업 총괄	-	-	-	33년9개월	-
이경찬	남	1966년 08월	이사	미등기임원	상근	개발1팀총괄	명지대학교 전자 공학과 공학사 (주)대우전자 TV 연구소 (주)아남전자 영상연구소 現 (주)코텍 연구소 개발1팀 총괄	-	-	-	16년5개월	-

이선우	남	1970년 08월	이사	미등기임원	상근	개발6팀 총괄	한국과학기술원 석사 (주)아이디스 연구소 現 (주)코텍 연구소장	-	-	-	8년4개월	-
도락완	남	1964년 12월	이사	미등기임원	상근	품질 총괄	한양대학교 재료공학과 공학사 (91.02) (주)삼성전자 디스플레이 現 (주)코텍 품질경영본부 총괄	-	-	-	3년1개월	-
박용표	남	1969년 03월	이사	미등기임원	상근	전략구매 총괄	연세대학교 경영학과 졸업 (주)삼성전기 해외영업팀 (주)크루셀텍 구매총괄 現 (주)코텍 전략구매팀 총괄	-	-	-	2년7개월	-
최대호	남	1969년 05월	이사	미등기임원	상근	개발7팀 총괄	연암공과대학 금형설계학과 졸업 (주)LG전자 (주)LG디스플레이 現 (주)코텍 연구소 개발7팀 총괄	-	-	-	1년8개월	-
정차균	남	1966년 02월	이사	미등기임원	상근	개발2팀 총괄	포항공과대학 전기전자공학과 석/박 사 (주)다우기술 연구소 現 (주)코텍 연구소 개발2팀 총괄	-	-	-	1년2개월	-
김대유	남	1973년 05월	이사	미등기임원	상근	경영관리 총괄	인하대학교 경영학과 졸업 (주)아이디스 재경팀 現 (주)코텍 경영관리본부 총괄	-	-	-	8년5개월	-

※ 정태영 전무이사, 김진복 전무이사, 이경찬 이사, 도락완 이사는 일신상의 이유로 2020년 12월31일부로 사임하였습니다.

2. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	김영달	남	1968년 07월	사내이사	한국과학기술원 박사(98.08) 現 KAIST발전기금 재단이사 現 벤처기업협회 부회장 現 (주)코텍 대표이사	2021년 03월 25일	최대주주의 대표이사
선임	이선우	남	1970년 08월	사내이사	한국과학기술원 석사 (주)아이디스 연구소 現 (주)코텍 연구소 연구소장	2021년 03월 25일	-
선임	김대유	남	1973년 05월	사내이사	인하대학교 경영학과 졸업 (주)아이디스 재경팀 現 (주)코텍 경영관리본부 총괄	2021년 03월 25일	-
선임	박연경	남	1973년 04월	감사	경희대학교 법학 박사 대한국제법학회 사무국장 경희법학연구소 연구조교 숙명여자대학교 강사 現 경희대학교 객원교수	2021년 03월 25일	-

해임	천성열	남	1966년 02월	사내이사	서울대학교 전기공학과 공학사 포항공대 대학원 정보통신학과 공학석사 경북대학교 대학원 전자공학과 공학박사 (주)디보스 서울연구소장 現 (주)코텍 상무이사	2021년 03월 25일	-
----	-----	---	-----------	------	--	---------------	---

*김영달 사내이사/박언경 감사 중임, 이선우/김대유 사내이사 신규 선임

*정태영 사내이사는 일신상의 이유로 2020년 12월31일부로 사임하였습니다.

3. 등기임원의 타회사 임원겸직 현황

겸직자		겸직회사		
성명	직위	회사명	직위	담당업무
김영달	사내이사	(주)아이디스	대표이사	경영총괄
		(주)아이디스홀딩스	대표이사	경영총괄
		(주)빅솔론	사내이사	이사회위원장
		아이디피(주)	비상무이사	경영자문

4. 직원 등 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직원 수					평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
산업용모니터	남	307	-	1	-	308	7.1	17,738	58	6	3	9	-
산업용모니터	여	35	-	1	-	36	7.0	1,382	38				-
합 계		342	-	2	-	344	7.1	19,120	56				-

5. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	13	1,822	140	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	4	3,000	-
감사	1	200	-

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
5	890	178	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	815	272	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	1	39	39	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	36	36	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

- 공시작성일 현재 개인별 보수 총액이 5억원 이상인 이사 및 감사는 없습니다.

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	-	-

- 해당사항 없음.

<주식매수선택권의 부여 및 행사현황>

<표1>

(단위 : 백만원)

구분	인원수	주식매수선택권의 공정가치 총액	비고
등기이사	3	-	-
사외이사	1	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	1	-	-
계	5	-	-

<표2>

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

부여 받은자	관계	부여일	부여방법	주식의 종류	최초 부여 수량	당기변동수량		총변동수량		기말 미행사수량	행사기간	행사 가격
						행사	취소	행사	취소			
최영근	미등기임원	2014년 03월 27일	신주발행	보통주	100,000	-	-	-	-	100,000	2016-03-28 ~ 2021-03-27	13,683

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사간 계통도

현재 당사는 주식회사 아이디스홀딩스에 편입되어 있으며 계열회사들간의 계통도는 아래표와 같습니다.

출자자 피출자자	(주)아이디스홀딩스	(주)아이디스	(주)코텍	(주)빅솔론	아이디피(주)
(주)아이디스홀딩스	10.44%	-	5.33%	-	-
(주)아이디스	44.18%	3.57%	-	-	-
(주)코텍	32.95%	-	8.30%	-	-
(주)빅솔론	40.78%	-	-	14.80%	-
아이디피(주)	45.20%	-	-	-	-
KORTEK Corp USA	-	-	98.0%	-	-
KORTEK VINA COMPANY LIMITED	-	-	100.0%	-	-
에버린트	-	-	-	100.0%	-
IDIS Europe Limited	-	100.00%	-	-	-
IDIS America Co., LTD	-	100.00%	-	-	-
Revo America Corporation	-	33.54%	-	-	-
IDP Americas Inc	-	-	-	-	99.67%
IDP Americas Inc	-	-	-	-	19.00%
Bixolon America Inc.	-	-	-	100.0%	-
Bixolon Europe GmbH	-	-	-	100.0%	-

2. 임원 겸직 현황

1) 계열회사간 임원 겸직 현황

성명	회사명	직책	담당업무	비고
김영달	(주)아이디스	대표이사	경영총괄	-
	(주)아이디스홀딩스	대표이사	경영총괄	-
	(주)빅솔론	사내이사	이사회 의장	-
	아이디피(주)	비상무이사	경영자문	-

2) 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

겸직 임원			겸직 회사			비고
회사명	성명	직위	회사명	직책	담당업무	
(주)아이디스홀딩스	김영달	대표이사	(주)아이디스	대표이사(상근)	경영총괄	-
			(주)코텍	대표이사(상근)	경영총괄	-

			아이디피(주)	기타비상무이사(비상근)	경영자문	-
			(주)빅솔론	이사회위원장(상근)	이사회위원장	-
(주)아이디스	전대열	감사	에버린트(주)	감사(비상근)	감사	-
(주)빅솔론	노현철	대표이사	아이디피(주)	대표이사(상근)	경영총괄	-
			에버린트(주)	대표이사(상근)		-
	이사	IDP AMERICA	사내이사(비상근)	이사	-	
		IDP JAPAN	사내이사(비상근)		-	
김장환	대표이사	에버린트(주)	사내이사(상근)	경영총괄	-	
아이디피(주)	박진호	이사	IDP AMERICA	사내이사(비상근)	경영자문	-

*2021년 3월 정기주주총회 선임 반영

3. 타법인출자 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주, %)

법인명	최초취득일자	출자목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부가액	취득(처분)		평가손익	수량	지분율	장부가액	총자산	당기순이익
							수량	금액						
KORTEK Corp USA	2014년 12월 02일	미주지역 판매 강화	752,796	686,000	98.0%	1,316,860	-	-	-	686,000	98.0%	1,316,860	2,024,233	(1,131,684)
KORTEK VINA COMPANY LIMITED	2019년 4월 02일	해외제조거 점 확보	11,477,432	-	100.0%	11,477,432	-	-	-	-	100.0%	11,477,432	47,245,952	(7,308,573)
합 계			12,230,228	-	-	12,794,292	-	-	-	-	-	12,794,292	49,270,185	(8,440,257)

X. 이해관계자와의 거래내용

1. 대주주등과의 거래내용

- 가. 대주주등에 대한 신용공여 내역
 - 당해 내용에 대한 거래 사실이 없습니다
- 나. 대주주와의 자산양수도
 - 당해 내용에 대한 거래 사실이 없습니다
- 다. 대주주와의 영업거래
 - 1) 2020년 년간

(단위 : 천원)

회사와의 관계	회사명	지급수수료 등(*)	무형자산 취득	배당금 지급
지배기업	(주)아이디스홀딩스	438,000	378,900	2,052,988

당사와 (주)아이디스홀딩스와의 전산 유지보수 계약에 따라 분기별 109,500천원씩 지급되었습니다.

계약내용 : ERP/생산정보 시스템 유지보수, 서버, 네트워크, 데이터 백업 운영 등
 계약기간 : 2020년 1월 1일 ~ 12월31일

2. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

가. 특수관계자와의 거래 내용

(단위 : 천원)

(단위: 천원)						
특수관계 구분	회사명	매출	이자수익	원재료 매입	유형자산 처분	지급수수료 등
종속기업	KORTEK CORPORATION USA	-	-	-	-	1,976,089
	KORTEK VINA COMPANY LIMITED	106,109	1,813,646	5,592,229	12,000	6,591
기타의특수관계자	아이디스	1,800	-	-	-	5,710
합계		107,909	1,813,646	5,592,229	12,000	1,988,390

나. 주주(최대주주 등 제외) · 임원 · 직원 및 기타 이해관계자와의 거래내용

(단위 : 천원)

구분	성 명 (법인명)	관계	구분	가지금금,대여금 내역					비고
				계정과목	거래내역				
					기초	증가	감소	기말	
국내	(주)코텍 임직원	임직원	단기	대여금	23,817	51,000	60,400	14,417	-

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

건설 또는 담보용 어음·수표 현황

(기준일 : 2020년 12월31일)

(단위 : 백만원)

제 출 처	매 수	금 액	비 고
은행	-	-	-
금융기관(은행제외)	-	-	-
법인	-	-	-
기타(개인)	-	-	-

외국지주회사의 자회사 현황

(기준일 : 2020년 12월31일)

(단위 : 백만원)

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							

3. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
2020년 3월 24일 정기주주총회	제 1호 의안: 재무제표 승인의 건 제 2호 의안: 이사 선임의 건 제 3호 의안: 이사보수 한도 승인의 건 제 4호 의안: 감사보수 한도 승인의 건	원안대로 가결 원안대로 가결 원 안대로 가결 원안대로 가결	-

2019년 3월 21일 정기주주총회	제 1호 의안: 재무제표 승인의 건 제 2호 의안: 정관 변경의 건 제 3호 의안: 이사보수 한도 승인의 건 제 4호 의안: 감사보수 한도 승인의 건	원안대로 가결 원안대로 가결 원 안대로 가결 원안대로 가결	-
2018년 3월 22일 정기주주총회	제 1호 의안: 재무제표 승인의 건 제 2호 의안: 이사 선임의 건 제 3호 의안: 감사 선임의 건 제 4호 의안: 이사보수 한도 승인의 건 제 5호 의안: 감사보수 한도 승인의 건	원안대로 가결 원안대로 가결 원 안대로 가결 원안대로 가결 원안대로 가결	-
2017년 3월 23일 정기주주총회	제 1호 의안: 재무제표 승인의 건 제 2호 의안: 이사 선임의 건 제 3호 의안: 이사보수 한도 승인의 건 제 4호 의안: 감사보수 한도 승인의 건	원안대로 가결 원안대로 가결 원 안대로 가결 원안대로 가결	-
2016년 3월 24일 정기주주총회	제 1호 의안: 재무제표 승인의 건 제 2호 의안: 이사보수 한도 승인의 건 제 3호 의안: 감사보수 한도 승인의 건	원안대로 가결 원안대로 가결 원 안대로 가결	-

4. 중요한 소송사건 등

(1) 금융기관과의 주요 약정

당기말 현재 당사가 금융기관과 체결하고 있는 주요 약정 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
금융기관	구 분	약정한도
국민은행	무역금융	5,000,000
기업은행	무역금융	5,000,000

(2) 당기말 현재 진행중인 소송은 없습니다.

5. 채무인수약정 현황

- 채무인수약정 사항이 없습니다.

6. 그 밖의 우발채무 등

- 특기할 만한 우발채무 사항이 없습니다.

7. 제재 현황

- 특기할 만한 사항이 없습니다.

8. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

- 특기할 만한 사항이 없습니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음