

목 차

사업보고서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	5
3. 자본금 변동사항	6
4. 주식의 총수 등	6
5. 정관에 관한 사항	7
II. 사업의 내용	9
1. 사업의 개요	9
2. 주요 제품 및 서비스	11
3. 원재료 및 생산설비	12
4. 매출 및 수주상황	14
5. 위험관리 및 파생거래	15
6. 주요계약 및 연구개발활동	16
7. 기타 참고사항	16
III. 재무에 관한 사항	19
1. 요약재무정보	19
2. 연결재무제표	21
3. 연결재무제표 주식	27
4. 재무제표	109
5. 재무제표 주식	114
6. 배당에 관한 사항	194
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	195
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	195
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	197
8. 기타 재무에 관한 사항	197
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	201
V. 회계감사인의 감사의견 등	209
1. 외부감사에 관한 사항	209
2. 내부통제에 관한 사항	210
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	211
1. 이사회에 관한 사항	211
2. 감사제도에 관한 사항	213
3. 주주총회 등에 관한 사항	214
VII. 주주에 관한 사항	216
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	218
1. 임원 및 직원 등의 현황	218
2. 임원의 보수 등	219
IX. 계열회사 등에 관한 사항	223
X. 대주주 등과의 거래내용	224
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	226
1. 공시내용 진행 및 변경사항	226
2. 우발부채 등에 관한 사항	226
3. 제재 등과 관련된 사항	227

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	227
XII. 상세표	228
1. 연결대상 종속회사 현황(상세).....	228
2. 계열회사 현황(상세).....	228
3. 타법인출자 현황(상세)	229
【 전문가의 확인 】	229
1. 전문가의 확인	229
2. 전문가와의 이해관계	229

사업보고서

(제 35 기)

사업연도 2021년 01월 01일 부터
 2021년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 03월 22일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

서울반도체주식회사

대 표 이 사 :

이정훈, 홍명기

본 점 소 재 지 :

경기도 안산시 단원구 산단로 163번길 97-11

(전 화) 070-4391-8150

(홈페이지) <http://www.seoulsemicon.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 재무그룹장 (성 명) 이재성

(전 화) 070-4391-8150

【 대표이사 등의 확인 】

[대표이사 등의 확인서]

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

또한, 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제 8 조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

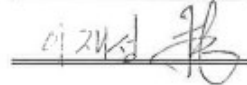
2022년 3월 22일

서울반도체 주식회사

대표이사: 홍 명 기



신고업무 담당이사: 이 재 성



I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	1	-	-	1	1
비상장	9	1	-	10	2
합계	10	1	-	11	3

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

(1) 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	서울경영파트너스	신설
연결 제외	-	-
연결 제외	-	-

나. 중소기업 등 해당 여부

중소기업 해당 여부	미해당
벤처기업 해당 여부	미해당
중견기업 해당 여부	해당

- 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
코스닥시장	2002년 01월 17일	-	-

다. 회사의 법적, 상업적 명칭

- 당사의 명칭은 서울반도체 주식회사라고 표기합니다. 또한 영문으로는 Seoul Semiconductor Co., Ltd 라고 표기합니다.

라. 설립일자 및 존속기간

- 987년 3월에 설립된 서울반도체는 1992년 이후 본격적으로 LED 제조기업으로서 발돋움

하기 시작하였으며 2002년 1월 코스닥 시장에 상장하였습니다.

마. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지

- 주소 : 경기도 안산시 단원구 산단로 163번길 97-11
- 전화번호 : 070-4391-8150
- 홈페이지 : <http://www.seoulsemicon.com>

바. 주요 사업의 내용

- 당사는 일반조명, IT(스마트폰, 모니터, 노트북, 태블릿PC, TV 등), 자동차, UV 등 광범위한 분야에 적용되는 LED 제품을 연구개발, 생산, 판매하는 종합 LED 기업입니다.

- 당사는 국내 본사를 중심으로 하여 유럽, 중국, 베트남 등 글로벌 R&D Lab과 생산기지, 영업/마케팅 네트워크를 통해 LED 제품을 제조, 판매하는 15개의 종속 및 관계회사를 통해 LED 사업을 영위하고 있습니다. 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 연결 실체 전체를 단일 사업부문으로 보고 있으므로 별도의 사업 부문 구분은 없습니다. (외부감사인의 감사보고서 주식 참조)

- 당사의 주요 제품(기술)은 다음과 같습니다.

구분	특징
Acrich	- 교류전원에서 직접 구동하는 LED 기술 (AC Tech) - 고전압에서 구동하는 LED 칩 기술 (Multi-Junction Tech) - 2005년 세계 최초 개발, 독자라이선스, 전세계 교류 LED 기술의 대명사
Wicop	- 기존 CSP(Chip Scale Package) 한계를 극복한 새로운 개념의 제품 - Chip과 PCB를 직접 연결해 중간기판이 없고 다수 패키징 공정 생략 가능 - 초소형, 고효율의 특징, 높은 광밀도와 열전도율
nPola	- 기존 LED와 달리 전류 변화에 따른 효율/기능 변화 거의 없음 - 단위면적당 밝기가 5~10배 이상 향상, 색재현율 100% 실현 가능 - 세계 최초 2" GaN기판에서 성장, 조명/BLU 등 다양한 분야에 적용
SunLike	- 블루라이트 파장을 낮춰 자연 빛과 가장 유사한 스펙트럼을 재현한 기술 - 아이세이프티 인증 (RG-1등급) 획득, 눈 건강 지키는 안전한 광원 - 태양광에 비춰진 색과 가장 유사한 색재현 가능한 LED 기술
UV LED	- UV 전파장(UVA, UVB, UVC)에 걸친 기술 보유 - 조명 뿐만 아니라 공기, 물, 표면 등의 살균, 탈취, 의료용, 센서 등 응용 - 기존 수은램프를 대체 가능, 응용가능시장의 확대
Micro Clean Display	- LED, OLED 기술 이후 미래를 선도하는 혁신 기술 - LED 디스플레이, 자동차 디스플레이, 웨어러블 등 다양한 분야 적용 가능 - MC02, MC04, MC06 등 다양한 분야에 적용 가능한 제품 라인업 출시

* 사업에 대한 상세 내용은 'II. 사업의 내용'을 참조하시기 바랍니다.

사. 중소기업 해당여부

당사는 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업에 해당되지 않습니다.

아. 계열회사에 관한 사항

당사는 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 계열회사가 없습니다.

2. 회사의 연혁

가. 최근 5년간의 주요 연혁 (주요종속회사 포함)

구분	주요내용
2017년	- Acrich COB Series 출시 - Filament LED 양산 - SunLike 출시 - 베트남 생산기지 제1공장 준공 - 서울바이오시스(주), 300억 외부 투자 유치
2018년	- 서울반도체, Acrich 특허소송과 라이선스 병행 - 서울바이오시스, 신개념 UV LED제품 'UV 와이캅' 제품 전격 출시 - SunLike, 독일 일렉트로닉 선정 올해의 제품상 수상 - SunLike 기술인증기관 美IES로부터 독창성, 혁신성, 기술적 가치 인정 - 한국거래소 코스닥시장 IR활동 우수법인 수상
2019년	- 인간중심조명 핵심기술 자연광 LED 'SunLike' 대통령상 수상 - 아크리치(Acrich) 나노드라이버, 미국 최고기술대상 '사파이어 어워드 2019' 수상 - IR협의회 IR우수기업 선정
2020년	- 세계최초 원(One) 픽셀 마이크로 LED 출시 - 서울바이오시스(주) 코스닥 상장 - 독일Audi사 헤드램프 공급 - IR협의회 IR우수기업 선정
2021년	- 서울바이오시스와 함께 CES 2021 참가, 세계 최초 기술 적용 4대 LED 애플리케이션 솔루션 공개 - 광반도체 LED 시장점유율 세계 3위 달성 - 美 대형 특허 괴물 상대로 특허 소송 전승 - IR협의회 IR우수기업 선정

* 2017년 이전 연혁은 당사 웹사이트 (<http://www.seoulsemicon.com>)에서 확인이 가능합니다.

나. 경영진 및 감사의 중요한 변동

- 2021년말 현재 당사의 이사회는 사내이사 3인 (이정훈, 홍명기, 이재성)과 사외이사 3인 (박형건, 이창한, 홍준표) 등 총 6인의 이사로 구성되어 있습니다.

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2017년 03월 24일	정기주총	사내이사 김상범	대표이사 이정훈 사내이사 이병학	사외이사 한승수
2018년 03월 28일	정기주총	사외이사 장정식 사외이사 오명민	사외이사 박형건	사외이사 전병일 사외이사 남상규
2019년 03월 28일	정기주총	사내이사 유현중 사내이사 김태영	대표이사 이정훈	사내이사 이병학 사내이사 김상범

2020년 03월 27일	정기주총	사내이사 홍명기 사외이사 이창한 사외이사 홍준표	사외이사 박형건	사내이사 유현종 사외이사 장정식 사외이사 오명민
2021년 03월 30일	정기주총	사내이사 이재성	대표이사 이정훈	사내이사 김태영

* 2022년 3월30일 예정인 제35기 정기주주총회에서 김화응, 심요순은 신규선임, 홍명기, 이창한은 재선임 될 예정입니다.

3. 자본금 변동사항

가. 자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

종류	구분	당기말	34기 (2020년말)	33기 (2019년말)
보통주	발행주식총수	58,305,400	58,305,400	58,305,400
	액면금액	500	500	500
	자본금	29,152,700,000	29,152,700,000	29,152,700,000
우선주	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
기타	발행주식총수	-	-	-
	액면금액	-	-	-
	자본금	-	-	-
합계	자본금	29,152,700,000	29,152,700,000	29,152,700,000

* 당사는 최근 5년간 자본금 변동사항이 없습니다.

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	120,000,000	-	120,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	58,305,400	-	58,305,400	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
1. 감자	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
2. 이익소각	-	-	-	-
3. 상환주식의 상환	-	-	-	-

4. 기타	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	58,305,400	-	58,305,400	-
V. 자기주식수	1,924,060	-	1,924,060	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	56,381,340	-	56,381,340	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2021년 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	-	-	-	-	-		
		장외	-	-	-	-	-		
		직접 취득	-	-	-	-	-		
		공개매수	-	-	-	-	-		
	소계(a)	-	-	-	-	-			
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	보통주	692,184	378,133	-	1,070,317	-	
			-	-	-	-	-	-	
		현물보유수량	보통주	884,074	-	30,331	-	853,743	-
			-	-	-	-	-	-	-
소계(b)		보통주	1,576,258	378,133	30,331	-	1,924,060	-	
-	-	-	-	-	-	-	-		
기타 취득(c)		-	-	-	-	-	-		
-	-	-	-	-	-	-	-		
총 계(a+b+c)		보통주	1,576,258	378,133	30,331	-	1,924,060	-	
-	-	-	-	-	-	-	-		

다. 자기주식 신탁계약 체결 · 해지 이행현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, %, 회)

구분	계약기간		계약금액 (A)	취득금액 (B)	이행률 (B/A)	매매방향 변경		결과 보고일
	시작일	종료일				횟수	일자	
신탁 해지	2020년 10월 26일	2021년 10월 28일	20,000,000,000	19,982,233,050	99.91	-	-	2021년 10월 28일

5. 정관에 관한 사항

가. 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2019년 03월 28일	제32기 정기주주총회	- 전자증권 관련 내용 추가 및 삭제 - 외부감사인 선정권한의 개정내용 반영	- 전자등록 의무 - 외부감사법 반영

* 제35기 정기주주총회(2022.03.30 개최예정) 안건에는 정관 일부 변경의 건이 포함 될 예정입니다.

II. 사업의 내용

당사는 종속회사를 포함한 연결실체 기준으로, 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 단일 사업부문으로 보고 있으므로 별도의 사업 부문 구분은 없습니다.
(외부감사인의 감사보고서 주석 참조)

1. 사업의 개요

가. 업계의 현황

- 2019년부터는 과거 중국업체들의 무분별한 진입에 따른 과잉공급이 완화되는 조짐을 보였으나, 중국업체의 높은 재고로 인한 업계 칩의 평균가격이 크게 하락하며 많은 LED 업체가 위기를 직면하였으며, 이로 인해 적자를 내는 기업들이 다수 출현하였습니다. 수요는 긍정적인 측면에서 제품의 적용 범위 확대에 힘입어 지속적으로 성장하고 있는데 일반조명 분야를 포함해 중대형 LCD, 모바일, 자동차 등 다양한 분야로 수요가 확대되며 성장률은 더욱 높아지고 있으며, 선도 기술을 확보한 회사에게 미니LED, 마이크로LED, VCSEL 등의 새로운 기회가 열리고 있습니다. 하지만 2020년부터 발생한 코로나19 발병의 전세계 지역 확산으로 인해 수급의 불균형, 원자재 및 물류가격 인상이 2021년 하반기부터 나타나기 시작하고 있습니다.

- 최근의 LED 업계는 다양한 분야와 어플리케이션으로 LED 시장이 세분화되고 확장되는 추세에 발맞춰 가격 경쟁력뿐만 아니라 차별화 기술의 보유가 경쟁력을 가늠하는 중요 잣대인 동시에 기술에 대한 특허 보유를 통해 제품과 고객을 보호하고 이를 통해 궁극적으로 시장을 확대하고 경쟁해 나가는 추세입니다.

- LED업계는 크게 칩(소자)제작업체, Package(패키지)업체, 시스템제작업체 등으로 분류되며, 당사의 주요 사업은 조달 받은 칩을 Packaging하는 업체입니다. 당사는 계열사인 서울바이오시스로부터 LED칩을 조달 받아 Packaging하여 판매하는 사업을 하고 있습니다.

나. 회사의 현황

(1) 영업개황 및 사업부문의 구분

① 영업개황

- LED 업계는 지속적인 수요의 성장에도 불구하고, 중국업체들의 무분별한 진입에 따른 과잉공급 발생 등으로 매우 큰 낙폭의 가격하락을 겪으며 어려운 시간을 보내기도 하였으나 최근에는 가격 하락 폭이 상대적으로 작아지면서 정상적인 수준에서 움직이며 안정세를 보이고 있는 상황입니다. 글로벌 시장조사기관 Omdia의 2022년 2월 발행된 보고서에 따르면 2022년 Packaged LED ASPs는 2021년과 동등수준입니다.

- 수요의 경우, 전세계적인 경기 침체에도 불구하고 제품의 적용 범위 확대에 힘입어 지속적으로 성장하고 있습니다. 일반조명 분야를 포함해 중대형 LCD, 모바일, 자동차 등 다양한 분야로 수요가 확대되며 성장률은 더욱 높아지고 있습니다. 최근의 LED 업계는 다양한 분야와 어플리케이션으로 LED 시장이 세분화되며 확장되는 추세에 발맞춰 가격 경쟁력 뿐만 아니라

차별화 기술의 보유가 경쟁력을 가늠하는 중요 잣대인 동시에 기술에 대한 특허 보유를 통해 제품과 고객을 보호하고 이를 통해 궁극적으로 시장을 확대하고 경쟁해 나가는 추세입니다

② 공시대상 사업부문의 구분

- 당사는 종속회사를 포함한 연결실체 기준으로, 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 단일 사업부문으로 보고 있으므로 별도의 사업 부문 구분은 없습니다.

(2) 시장점유율

- 국내 LED 시장에 대한 통계조사 자료가 없는 관계로 정확한 시장점유율을 추정하기는 어려우나 광반도체 응용부품 국내 최대 메이커로서 국내시장 점유율 20% 이상을 차지하는 등 (회사 추정) 시장에서 선도기업의 지위를 확보하고 있습니다. 글로벌 시장조사기관 Omdia의 2022년 2월 발행된 보고서에 따르면 2021년 매출액 기준 서울반도체는 글로벌 TOP 3위를 차지하는 등 LED 선도기업으로서의 지위를 공고히 하고 있습니다.

- 서울반도체가 선전한 힘은 특허 경쟁력을 기반을 합니다. 1만 5000건에 달하는 특허를 앞세워 TV 등 디스플레이와 자동차를 중심으로 공급을 늘리면서 성장세가 나타나고 있습니다. 서울반도체는 지난 2년간 글로벌 유명 브랜드 관련 4건의 소송에서 모두 이기는 등 세계적으로 특허 경쟁력을 인정받고 있습니다. 매해 매출액 대비 연구개발비(R&D) 비율이 한 자릿수 중후반을 차지하며 향후에도 기술 리더십 선도 유지를 위해 한자릿수 중후반 수준은 지속 할 계획입니다. 또한 최근 몇 년 사이에 진행 된 경쟁사의 Exit 전략 실행으로 물량 일부를 흡수한 것도 시장점유율 상승에 보탬이 되었습니다.

(3) 시장의 특성

- 친환경, 고효율, 긴 사용시간의 장점을 갖춘 LED는 다양한 분야에서 성장하고 있습니다. LED의 경우 기술적 진입장벽이 낮고 중국 업체의 공세가 거센 산업 분야라는 지적도 있지만, 또 다른 글로벌 시장조사기관인 Strategies Unlimited에 따르면 LED시장은 수량기준으로 2019-2024년 연평균 21.8%의 성장률을 기록할 것으로 전망하고 있습니다. 그리고 LED 시장 기술은 차세대 기술로 각광받는 미니LED와 마이크로LED로 진화 중입니다. 특히 서울반도체가 2012년 세계 최초로 개발한 '와이캡(WICOP)' 기술은 2세대 LED 핵심 기술로 LED 시장 성장을 주도할 미니LED TV의 핵심 대표 기술 중 하나입니다.

- 안정적인 고수의 창출이 가능한 자동차 분야는 코로나 팬데믹 영향으로 반도체 부품 공급 부족 등으로 전방산업에 생산 차질이 생겼지만 하이엔드 자동차에서 미드엔드 자동차로 확산되기 시작한 헤드라이트 LED에도 와이캡이 사용이 되고 있어 성장이 기대됩니다.

- 일반조명은 국제사회의 환경 규제 강화와 같은 외부환경 변화의 영향 및 세계 각국의 친환경 정책에 따라 LED 조명으로 빠르게 대체, 성장하고 있습니다. 일본, 미국, EU 등 선진국의 경우 에너지 소비를 줄이기 위한 LED 조명 개발을 국가적으로 지원하는 등 LED 조명시장의 성장을 촉진하는 여러 외부 요인들이 존재하고 있습니다. EU, 미국 등 여러 국가/지역에서 백열등의 판매와 수입을 금지하고 있으며, 미나타 조약에 따라 2020년 이후에는 수은을 사용한 형광등 제조 및 수출입도 금지될 예정입니다. 이러한 환경적 규제와 더불어 최근에는 빛의 퀄리티, 인류의 건강 측면에서의 조명에 대한 학문적 연구 및 주요 LED 기업을 중심으로 한 산업 내 연구개발이 활발히 진행되고 있습니다.

- 게다가 글로벌 코로나 팬데믹 지속으로 실내 거주 시간이 늘어나면서 실내 고품질의 조명에 대한 관심이 증가하는 추세입니다. 코로나 환경에서 어린이, 학생들과 직장인들이 집에 머

무는 시간이 늘어나면서 공부와 업무에 집중할 수 있는 조명 환경이 중요해졌기 때문입니다. 이런 시장환경 변화에 발맞추어 서울반도체는 시간대별 자연의 빛과 파장을 그대로 구현해 인간 생체 리듬에 최적화된 '썬라이크(SunLike)' 조명 기술을 발표하였습니다. 썬라이크가 채택된 조명은 일반 조명과 달리 눈 건강은 물론 학생들의 기억력, 학습 능력 향상에 도움을 줍니다. 이런 썬라이크의 우수성은 서울대학교, 독일 바젤대학교, 하버드대학교 의과대학 연구팀 등에 의해 이미 입증된 바 있으며 시장 및 고객 반응 또한 긍정적입니다.

- 또한 기후변화가 잦아지면서 햇빛을 대신하는 이른바 '식물 성장용 조명'에 대한 관심이 갈수록 높아지고 있습니다. 완벽한 날씨 통제가 가능한 이른바 버티컬 팜(vertical farm) 즉 인 도어 팜(실내농장)은 물론이고 비닐하우스, 유리온실 등 시설 농업에서도 햇빛을 보강하기 위한 조명기기 사용이 증가하고 있다. 뿐만 아니라 가정에서도 화초를 잘 기르기 위해 조명을 사용하는 경우가 늘어나고 있습니다. 일반 식물재배용 LED 조명 아래 식물은 소에게 물을 강제로 먹여 체중을 늘리 듯한 비정상 발육으로 작은 상처에도 금세 말라버리는 등 식감과 영양소가 부족한데 비해 자연광 재현 조명인 썬라이크 아래에서 자란 식물은 자연재배 식물과 같이 무게와 맛, 식감이 우수하고 영양소가 풍부하여 유럽의 유명 조명전문 기업들로부터 뛰어난 기술력을 인정 받고 있습니다.

(4) 조직도



2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 부문 매출

- 당사는 종속회사를 포함한 연결 실체 기준으로 LED 제조, LED 판매, LED 연구개발로 크게 부문을 구분할 수 있습니다.

(단위 : 백만원, %)

구분	매출액	비중	연결제거	연결제거 후 순 매출액
LED 제조	1,909,486	92.3%	767,253	1,301,041
LED 판매	141,375	6.8%		
연구개발	17,433	0.8%		

* 상기 각 부문 구분에 포함된 연결실체

구분	내용
LED 제조	서울반도체, 서울바이오시스, 광명반도체, Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.
LED 판매	Seoul Semiconductor (Shenzhen) Co., Ltd., Seoul Semiconductor GmbH, Seoul Semiconductor Inc., Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd. Seoul Viosys (Shanghai) Co., Ltd
연구개발	Sensor Electronic Technology, Inc., NITEK, Inc.

나. 주요 원재료

- LED 패키지 제품의 중요한 원재료인 LED Chip의 경우, 세계적으로 기술력을 인정받은 전문 Chip Maker인 서울바이오시스(당사의 종속회사), JV사 등에서 공급받고 있어 안정적인 Chip Sourcing 체계를 구축하고 있습니다. LED 제조부문의 경우, Chip을 포함해 패키징에 필요한 Epoxy, Reflector, Film, PCB 등의 원재료도 아래와 같이 매입하고 있습니다.

(단위 : 백만원,%)

사업부문	매입유형	품 목	구체적용도	매입액	비중
LED 제조	원재료	Chip, Epoxy, Reflector, Film, PCB	발광	274,556	21.1%
	원재료	WAFER, MO Source, 질소, 수소 및 기타자재	BARE CHIP 생산	153,230	11.8%
합계				427,786	32.9%

* 상기 자료는 연결 기준으로 작성되었습니다.

* Chip을 포함한 주요 원재료의 경우, 품목이 매우 세분화되어 있어 원재료의 가격 변동 추이를 별도 기재하기 어렵습니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 생산능력, 생산실적 및 가동률

사업부문	품 목	사업소	구분	제35기	제34기	제33기
LED 제조	LED PKG	안산, 천진, 베트남 등	생산능력(백만개)	36,837	30,716	28,744
			생산실적(백만개)	27,567	20,833	18,969
			가동률(%)	75%	68%	66%

* 가동률은 해당기간의 평균가동률이며 기말 가동률과는 다소 차이가 있습니다.

(1) 생산능력 및 생산실적

- LED Packaging의 생산공정은 Die attachment, Wire bonding, Molding 및 Test & Taping 공정으로 구분 됩니다. 모든 기계장치는 저가 LED 부터 고가 LED를 양산할 수 있으며, 어떤 품목의 LED를 양산하느냐에 따라 생산능력이 현저히 달라질 수 있습니다. 위에 기재된 생산능력은 투자자들의 편의를 위해 현재 서울반도체(주)의 제품 Mix에 근거하여 계

산된 수치임을 참고하시기 바랍니다.

- 생산실적 또한 기존 제품을 중심으로 산출되기 때문에 제품 Line-up의 다양화 및 제품 Mix 변화는 반영이 안되어 실제 수치와 다소 차이가 있을 수 있습니다.

나. 생산설비의 현황 등

- 당사는 본사인 안산공장을 바탕으로, 중국 현지시장에서의 생산과 효과적 마케팅을 위해 천진지역에 광명반도체 공장을 설립하여 자회사로 두고 있습니다. 그리고 아세안시장 공략 및 원가경쟁력 향상을 위해 베트남에 생산법인을 자회사로 설립하였습니다. 그 밖에 R&D Lab 및 영업을 위한 글로벌 네트워크를 보유하고 있습니다.(이와 관련한 사항은 '1. 회사의 개요>1. 연결대상 종속회사 개황' 참조)

(1) 유형자산 변동

① 취득원가

(단위: 천원)							
구 분	도 지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기 타	건설중인자산	합 계
전기초	21,557,060	174,866,044	969,894,400	13,003,337	62,981,580	36,118,673	1,278,421,094
취득 및 자본적지출	-	499,497	13,961,529	2,899,462	1,196,907	41,915,443	60,472,838
처분 및 폐기	-	-	(10,926,014)	(597,536)	(315,697)	(3,101,747)	(14,940,994)
대체	476,295	4,445,577	36,343,832	-	1,424,362	(39,652,807)	3,037,259
환율변동효과	(32,457)	(2,365,003)	(12,663,553)	(465,189)	(577,326)	(1,373,891)	(17,477,419)
전기말	22,000,898	177,446,115	996,610,194	14,840,074	64,709,826	33,905,671	1,309,512,778
취득 및 자본적지출	-	896,636	32,705,922	2,932,228	748,869	96,352,269	133,635,924
처분 및 폐기	-	-	(2,980,160)	(561,728)	-	-	(3,541,888)
대체	-	7,372,049	24,656,733	-	1,879,048	(35,675,262)	(1,767,432)
환율변동효과	45,337	4,924,942	31,029,921	781,699	1,093,076	5,049,434	42,924,409
당기말	22,046,235	190,639,742	1,082,022,610	17,992,273	68,430,819	99,632,112	1,480,763,791

② 감가상각누계액

(단위: 천원)							
구 분	도 지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기 타	건설중인자산	합 계
전기초	-	31,413,629	592,996,434	2,874,115	51,077,007	-	678,361,185
감가상각	-	4,742,529	55,807,692	2,888,880	3,392,224	-	66,831,325
처분 및 폐기	-	-	(12,060,739)	(292,664)	(314,280)	-	(12,667,683)
대체	-	756,131	-	-	-	-	756,131
환율변동효과	-	(221,495)	(3,131,878)	(43,789)	(220,257)	-	(3,617,419)
전기말	-	36,690,794	633,611,509	5,426,542	53,934,694	-	729,663,539
감가상각비	-	4,808,139	56,505,663	2,519,672	3,542,585	-	67,376,059
처분 및 폐기	-	-	(2,418,599)	(246,743)	(274)	-	(2,665,616)
대체	-	-	(71,609)	-	-	-	(71,609)
환율변동효과	-	633,405	11,318,085	83,402	452,518	-	12,487,410
당기말	-	42,132,338	698,945,049	7,782,873	57,929,523	-	806,789,783

③ 장부금액

(단위: 천원)							
----------	--	--	--	--	--	--	--

구분	토지	건물및건축물	기계장치	사용권자산	기타	건설중인자산	합계
전기초	21,557,060	143,452,415	376,897,966	10,129,222	11,904,573	36,118,673	600,059,909
전기말	22,000,898	140,755,321	362,998,685	9,413,532	10,775,132	33,905,671	579,849,239
당기말	22,046,235	148,507,404	383,077,561	10,209,400	10,501,296	99,632,112	673,974,008

다. 설비의 신설 매입 계획 등

- 당사는 당기 중 베트남 신규 생산기지 내에 기 준공된 제1공장 외에 추가 건설을 진행하고 있습니다. 전사 차원의 시설 및 설비 투자는 사업 측면에서의 다양한 변수로 인해 확정된 바는 없으며, 주력사업 및 미래성장동력 확보 차원에서 시장 상황을 고려해 투자를 결정할 계획입니다.

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적 수주상황

(단위 :백만원)

구분	매출유형	품목	제35기 (2021년)	제34기 (2020년)	제33기 (2019년)
LED 제조	제품,상품 등	LED, 부산물 매출 등	1,909,486	1,869,188	1,804,780
LED 판매	상품	LED	141,375	29,809	38,734
연구개발	상품, 기타	LED	17,433	28,041	9,898
연결제거			767,253	773,987	723,510
연결제거 후 순 매출액			1,301,041	1,153,051	1,129,902

* 상기는 연결 재무제표 기준입니다.

※ 상기 각 부문 구분에 포함된 연결실체

구분	내용
LED 제조	서울반도체, 서울바이오시스, 광명반도체, Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.
LED 판매	Seoul Semiconductor (Shenzhen) Co., Ltd., Seoul Semiconductor GmbH, Seou Semiconductor Inc., Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd., Seoul Viosys (Shanghai) Co., Ltd
연구개발	Sensor Electronic Technology, Inc., NITEK, Inc.

나. 판매경로 및 판매방법 등

(1) 판매조직

영업그룹	
내수	스마트폰, 자동차, 백색가전 및 조명시장 집중공략
수출	유럽, 일본, 중동, 북미, 남미, 대만, 중국, 홍콩 등 휴대폰, 자동차 및 조명 시장 집중공략

(2) 판매경로

- 국내시장: 자체 브랜드로 시장에 직접판매
- 해외시장
 - ① 자체 브랜드로 해외 Sales Agent 및 자회사 (해외 판매법인 등)를 통한 판매
 - ② 서울반도체 본사에서 직접 판매

(3) 판매방법 및 조건

- 내 수: 당사 영업에 의한 판매로서 현금판매 및 외상판매
- 수 출: 신용장(L/C At sight) 또는 Purchasing Order (P/O)

(4) 판매전략

- 자동차용, 교통신호등용, 전광판용, 조명용, LCD 광원용 등 신규시장 집중공략
- 영업 Network 강화(해외판매망 정비, On-line 마케팅)
- 가격 경쟁력 강화를 통한 시장지배력 제고
 - (부가가치가 낮은 표준품, 1차 Packaging 제품 아웃소싱)
- 수주에서 납품까지의 Cycle 단축을 통한 고객 대응력 강화
- 상품기획기능 강화를 통한 고객 Need 만족

다. 수주상황

- 당사는 거래처들과 지속적인 거래를 해오고 있기 때문에 주문서 없이 거래처의 생산계획에 의거 생산 납품하는 품목들이 있고 또한 당기에 모두 이행되지 못한 주문은 이월의 개념이 아니라 신규 주문에 포함되어 주문이 재 접수되기 때문에 수주잔고는 의미가 없습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

가. 위험관리

- 당사의 전반적인 위험관리는 영업활동과 관련한 시장위험(외환위험, 이자율위험, 신용위험 및 유동성위험)등과 관련하여 연결실체의 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

- 이와 관련한 자세한 사항은 'III. 재무에 관한 사항>3. 연결재무제표 주석 및 5. 재무제표 주석'의 <위험관리> 항목을 참조하여 주시기 바랍니다.

나. 파생상품 거래 현황

(단위 : 천원, USD)

금융기관명	약정내용	통 화	당기말
기업은행	파생상품(선물환)	USD	7,000,000
신한은행	파생상품(한도)	USD	5,000,000
합 계		USD	12,000,000

* 별도재무제표 기준으로 작성되었습니다.

* 보고서 작성일 기준이며, 실제 파생거래가 아닌 한도 기준입니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 주요계약

- 관계회사 등에 관련된 지급보증 및 출자 등과 관련된 계약사항 등은 'III. 재무에 관한 사항 >3. 연결재무제표 주석 및 5. 재무제표 주석을 참조하시기 바랍니다.

나. 연구개발활동

(1) 연구개발 담당 조직

조직구분	해당업무
중앙연구소	LED IQE 증가 및 Droop 향상
	Package, module, engine 개발
	아크리치 구동솔루션개발, TR개발
	특허관련 전반적인 업무
	제품의 광학적 전기적 특성 평가 분석
	불량분석/개발-양산 분석지원
	자문 및 공동개발 관리, 신기술 센싱
기타그룹	개발기획 및 시장조사
	국내외 고객 영업 기술 지원
	신규 Package 개발 및 기술 선행개발
	Package 제품 제작 및 Sample 제작
	응용제품 개발 및 양산품 개선
	선행제품 개발 및 평가
	신규 원자재 검토 및 기반기술 연구

(2) 연구개발비용

(단위 : 백만원)

과 목		제35기 (2021년)	제34기 (2020년)	제33기 (2019년)
연구개발비용 계		92,521	82,918	100,200
회계처리	개발비 자산화 (무형자산)	8,416	4,235	4,392
	연구개발비 (비용)	84,104	78,683	95,807
연구개발비 / 매출액 비율		7.11%	7.2%	8.9%

7. 기타 참고사항

가. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

(1) 지적재산권

구분	특허 (실용포함)	디자인	상표	총계
서울반도체	10,482	450	580	11,512
서울바이오시스	6,199	99	400	6,698
Total	16,681	549	980	18,210

* 해외 업체와 크로스라이센스 체결 내용이 포함되어 있습니다.

* 투자자의 이해를 돕기 위해 계열회사인 서울바이오시스의 지적재산권 현황이 포함되어 있습니다.

- 당사는 20년 넘게 LED(발광다이오드) 개발과 제조에만 매진한 기업으로 R&D에 많은 투자를 하고 있습니다. 즉, 당사는 매년 매출의 10% 수준을 연구개발에 투자해 현재 15,000개 이상의 강력한 특허 포트폴리오를 갖추고 있습니다. 이러한 꾸준한 IP 강화 정책으로 세계 Global 기업과의 Cross-license를 이끌어 냈으며, 당사의 기술은 UV, 가시광, IR 등 전파장에 걸친 LED Chip, LED Package, LED 모듈 및 시스템 기술을 포함합니다.

- 당사의 대표적인 기술로는 자연광을 구현하는 SunLike, PKG free LED인 WICOP, 고전압에서 구동이 가능한 Acrich MJT, 기존 LED의 효율을 극적으로 향상시킨 nPola, 차세대 디스플레이에 사용될 Micro Clean Display 등이 있습니다.

- 먼저 Acrich의 경우, 2007년 유럽 최고 권위의 일렉트로닉지와 E&E지로부터 <2006년 최우수 제품상> 수상 하였고, 미국의 전자부품전문지 EDN이 발표하는 '2007년 100대 Hot Product'에 선정되기도 하였습니다. 그 해 12월에는 LED 패키지 세계최초 CE 인증 획득 및 독일 TUV 인증도 획득하였습니다. 또한, 2008년 12월에는 한국의 지식경제부에서 '2008 대한민국 기술 대상 수상' 및 '대한민국 10대 신기술'로 선정되기도 하였습니다. 2009년 5월에는 세계 유일의 AC용 LED(교류 전원용 LED, 제품명: 아크리치) 개발 양산에 성공, 한국 LED 기술의 우수성을 전 세계에 알린 공적을 인정받아 당사 대표이사 이름으로 제 44회 발명의 날 기념 은탑산업훈장을 수훈하였습니다.

- SunLike의 경우, 2018년 유럽 최고 권위의 일렉트로닉지 등으로부터 올해의 제품상을 수상하였고, 이후 2018 Lux Awards에서 올해의 기술, 2019 German Innovation Award에서 Lighting Solution 부분 혁신상, 그리고 2019년 LED 신기술 개발에 따른 대통령상을 수상하였습니다.

- 최근 당사는 세계 최대 가전 전시회 CES 2022에 참석을 하여, 차세대 디스플레이 신기술인 Micro Clean Display를 선보여 많은 고객들로부터 집중적인 관심을 받았습니다.

(2) 환경보호 관련 규제 사항 등

- 당사는 친환경제품인 LED를 제조하는 회사로 환경물질 배출과 환경보호와 관련하여 정부의 규제를 받기 보다는 정부차원의 지원과 육성을 받는 산업입니다.

- 서울반도체는 '저탄소 녹색성장 기본법' 제 32조 및 '녹색인증제 운영요령' 제 27조에 의거하여 2011년 5월 하기와 같은 지식경제부 녹색기술 인증을 획득하였습니다.(본사 기준 작성)

- ① 인증번호: 제 GT-11-00107 호
- ② 인증일자: 2011년 5월 26일
- ③ 기술명칭: 고방열 세라믹 기관 및 돔(Dome) 구조의 일체형 렌즈 성형기술을 적용한 고방열 패키지 제조 기술
- ④ 분류번호: T040102

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약 연결 재무정보

(단위 : 원)

과 목	제35기(2021)	제34기(2020)	제33기(2019)
[유동자산]	729,650,947,465	648,230,665,135	619,087,459,916
·현금및현금성자산	86,004,905,754	34,805,941,892	44,448,987,452
·단기금융상품	2,348,500,000	100,000,000	3,100,000,000
·매출채권및기타채권	417,219,301,951	408,437,563,444	386,112,800,865
·재고자산	209,830,279,053	149,958,776,918	154,333,797,356
·당기손익-공정가치측정 금융자산	5,457,754,683	45,305,603,952	24,857,631,210
·기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	-	-	3,068,400,000
·기타금융자산	-	-	400,000,000
·기타유동자산	8,590,716,693	5,902,068,618	2,765,843,033
·당기법인세자산	199,489,331	3,720,710,311	-
[비유동자산]	783,403,715,071	681,927,290,509	703,048,936,254
·장기금융상품	1,000,000,000	1,000,000,000	1,500,000,000
·당기손익-공정가치측정 금융자산	14,397,613,536	16,521,496,080	2,142,702,200
·유형자산	673,974,007,903	579,849,238,584	600,059,908,840
·투자부동산	35,282,898	36,281,750	3,690,061,984
·무형자산	40,051,043,217	39,154,459,351	45,767,271,450
·관계기업및공동기업투자	1,770,090,367	1,685,964,015	1,752,015,151
·기타금융자산	1,357,036,896	1,337,405,544	1,673,396,987
·기타비유동자산	26,339,970,082	20,414,269,489	20,949,309,053
·이연법인세자산	24,478,670,172	21,928,175,696	25,514,270,589
자 산 총 계	1,513,054,662,536	1,330,157,955,644	1,322,136,396,170
[유동부채]	458,843,569,301	503,499,611,243	472,808,003,428
[비유동부채]	202,137,550,614	35,894,957,347	103,632,635,742
부 채 총 계	660,981,119,915	539,394,568,590	576,440,639,170
[지배기업 소유주지분]	729,706,055,676	683,793,948,949	661,129,182,023
·자본금	29,152,700,000	29,152,700,000	29,152,700,000
·기타불입자본	319,859,247,286	324,796,863,767	323,255,725,361
·기타자본구성요소	(35,309,679,986)	(46,890,016,404)	(59,124,415,628)
·이익잉여금	416,003,788,376	376,734,401,586	367,845,172,290

[비지배지분]	122,367,486,945	106,969,438,105	84,566,574,977
자 본 총 계	852,073,542,621	790,763,387,054	745,695,757,000
	2021.1.1 ~2021.12.31	2020.1.1 ~2020.12.31	2019.1.1 ~2019.12.31
매출액	1,301,040,816,362	1,153,051,365,589	1,129,902,381,988
영업이익	63,212,273,964	59,655,030,864	49,538,699,124
법인세차감전순이익	75,827,384,334	35,713,024,458	47,711,221,678
당기순이익	61,502,200,763	29,027,319,922	35,836,881,477
당기포괄이익	85,040,823,868	23,155,542,198	37,360,627,821
기본주당순이익	878	310	601
희석주당순이익	878	310	601
연결에 포함된 회사 수	11	9	9

* 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

* 연결에 포함된 회사 수는 당사를 제외한 종속회사의 개수입니다.

나. 요약 별도 재무정보

(단위 : 원)

과 목	제35기(2021)	제34기(2020)	제33기(2019)
[유동자산]	475,438,498,115	503,293,056,195	520,095,878,151
·현금및현금성자산	57,907,983,927	24,525,632,462	23,154,404,568
·단기금융상품	386,000,000	100,000,000	3,100,000,000
·매출채권및기타채권	323,276,906,372	318,254,033,295	293,485,882,401
·재고자산	88,565,723,685	74,489,583,415	82,422,519,277
·당기손익-공정가치측정 금융자산	3,666,424,800	45,305,603,952	24,857,631,210
·기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	-	-	3,068,400,000
·기타금융자산	-	35,909,583,616	32,703,520,000
·기타유동자산	1,635,459,331	1,310,415,699	57,303,520,695
·당기법인세자산	-	3,398,203,756	-
[비유동자산]	541,449,170,606	503,016,276,613	524,197,012,095
·매출채권및기타채권	29,205,234,030	34,484,605,796	44,222,539,465
·장기금융상품	1,000,000,000	1,000,000,000	1,500,000,000
·당기손익-공정가치측정 금융자산	13,997,613,536	16,121,496,080	2,133,702,200
·유형자산	116,297,313,583	123,209,029,673	136,874,196,136
·투자부동산	12,888,716,670	13,253,593,994	17,273,168,605
·무형자산	14,597,048,526	16,150,155,450	20,270,201,283
·종속기업투자	289,145,594,939	269,774,456,299	264,624,013,621
·관계기업및공동기업투자	997,796,747	997,796,747	997,796,747
·기타금융자산	36,763,615,405	319,726,189	444,000,275
·기타비유동자산	8,837,630,575	11,921,818,595	12,970,782,408
·이연법인세자산	17,718,606,595	15,783,597,790	22,886,611,355

자 산 총 계	1,016,887,668,721	1,006,309,332,808	1,044,292,890,246
[유동부채]	240,299,971,779	259,356,869,772	301,816,861,345
[비유동부채]	10,393,633,736	8,053,887,326	11,539,600,413
부 채 총 계	250,693,605,515	267,410,757,098	313,356,461,758
[자본금]	29,152,700,000	29,152,700,000	29,152,700,000
[기타불입자본]	359,792,362,683	359,740,078,970	359,714,360,749
[기타자본구성요소]	(32,862,605,216)	(26,031,731,957)	(13,504,376,444)
[이익잉여금]	410,111,605,739	376,037,528,697	355,573,744,183
자 본 총 계	766,194,063,206	738,898,575,710	730,936,428,488
	2021.1.1 ~2021.12.31	2020.1.1 ~2020.12.31	2019.1.1 ~2019.12.31
종속,관계,공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
매출액	1,109,723,372,670	993,090,756,160	976,702,742,150
영업이익	43,836,579,753	28,260,906,323	43,807,571,504
법인세차감전순이익	59,057,570,571	37,995,735,533	36,353,293,307
당기순이익	44,458,380,181	29,338,281,639	27,251,828,206
기본 주당순이익	786	512	475
희석 주당순이익	786	512	475

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 35 기	2021.12.31 현재
제 34 기	2020.12.31 현재
제 33 기	2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 35 기	제 34 기	제 33 기
자산			
유동자산	729,650,947,465	648,230,665,135	619,087,459,916
현금및현금성자산	86,004,905,754	34,805,941,892	44,448,987,452
단기금융상품	2,348,500,000	100,000,000	3,100,000,000
매출채권 및 기타채권	417,219,301,951	408,437,563,444	386,112,800,865
재고자산	209,830,279,053	149,958,776,918	154,333,797,356
당기손익-공정가치 측정금융자산	5,457,754,683	45,305,603,952	24,857,631,210
기타포괄손익-공정 가치측정 금융자산			3,068,400,000

기타금융자산			400,000,000
기타유동자산	8,590,716,693	5,902,068,618	2,765,843,033
당기법인세자산	199,489,331	3,720,710,311	
비유동자산	783,403,715,071	681,927,290,509	703,048,936,254
장기금융상품	1,000,000,000	1,000,000,000	1,500,000,000
당기손익-공정가치 측정금융자산	14,397,613,536	16,521,496,080	2,142,702,200
유형자산	673,974,007,903	579,849,238,584	600,059,908,840
투자부동산	35,282,898	36,281,750	3,690,061,984
무형자산	40,051,043,217	39,154,459,351	45,767,271,450
관계기업 및 공동기 업 투자	1,770,090,367	1,685,964,015	1,752,015,151
기타금융자산	1,357,036,896	1,337,405,544	1,673,396,987
기타비유동자산	26,339,970,082	20,414,269,489	20,949,309,053
이연법인세자산	24,478,670,172	21,928,175,696	25,514,270,589
자산총계	1,513,054,662,536	1,330,157,955,644	1,322,136,396,170
부채			
유동부채	458,843,569,301	503,499,611,243	472,808,003,428
매입채무 및 기타채 무	302,006,919,672	316,161,516,677	306,876,408,105
당기손익인식금융 부채			5,764,961
기타금융부채	1,338,158	3,520,939,924	31,230,000,284
기타유동부채	7,459,168,765	5,543,143,362	10,518,989,435
차입금	125,262,070,159	175,547,828,734	115,245,758,352
총당부채	6,227,075,462	2,694,678,094	938,813,045
당기법인세부채	17,886,997,085	31,504,452	7,992,269,246
비유동부채	202,137,550,614	35,894,957,347	103,632,635,742
차입금	195,149,026,867	31,152,494,419	98,937,736,739
확정급여채무	6,237,643,620	4,086,864,638	3,941,312,698
이연법인세부채	145,163,515	186,919,205	256,050,121
총당부채	605,716,612	468,679,085	497,536,184
부채총계	660,981,119,915	539,394,568,590	576,440,639,170
자본			
지배기업 소유주 지분	729,706,055,676	683,793,948,949	661,129,182,023
자본금	29,152,700,000	29,152,700,000	29,152,700,000
기타불입자본	319,859,247,286	324,796,863,767	323,255,725,361
기타자본구성요소	(35,309,679,986)	(46,890,016,404)	(59,124,415,628)
이익잉여금(결손금)	416,003,788,376	376,734,401,586	367,845,172,290
비지배지분	122,367,486,945	106,969,438,105	84,566,574,977

자본총계	852,073,542,621	790,763,387,054	745,695,757,000
자본과부채총계	1,513,054,662,536	1,330,157,955,644	1,322,136,396,170

연결 포괄손익계산서

제 35 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 35 기	제 34 기	제 33 기
매출액	1,301,040,816,362	1,153,051,365,589	1,129,902,381,988
매출원가	1,034,973,557,619	924,428,599,328	876,232,021,436
매출총이익	266,067,258,743	228,622,766,261	253,670,360,552
판매비와관리비	202,854,984,779	168,967,735,397	204,131,661,428
영업이익	63,212,273,964	59,655,030,864	49,538,699,124
금융수익	63,709,323,696	55,555,022,777	44,883,960,988
금융비용	48,544,525,573	74,995,738,838	40,589,601,185
기타수익	2,842,557,964	895,047,957	1,245,170,885
기타비용	5,301,438,319	5,319,367,657	7,089,702,224
지분법이익(손실)	(90,807,398)	(76,970,645)	(277,305,910)
법인세비용차감전순이익	75,827,384,334	35,713,024,458	47,711,221,678
법인세비용	14,325,183,571	6,685,704,536	11,874,340,201
당기순이익	61,502,200,763	29,027,319,922	35,836,881,477
기타포괄손익	23,538,623,105	(5,871,777,724)	1,523,746,344
후속기간에 당기순이익으로 재분류되지 않는 포괄손익			
확정급여채무의 재측정요소(세후기타포괄손익)	(1,939,406,626)	106,046,411	81,835,281
법인세효과	461,578,778	(25,239,046)	(19,476,797)
후속기간에 당기순이익으로 재분류되는 포괄손익			
지분법자본변동	174,933,750	10,919,509	64,758,258
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익(세후기타포괄손익)		24,600,000	(24,600,000)

법인세효과		(5,854,800)	5,854,800
해외사업환산손익	24,841,517,203	(5,982,249,798)	1,415,374,802
총포괄손익	85,040,823,868	23,155,542,198	37,360,627,821
당기순이익의 귀속			
지배기업 소유주지분	49,653,689,928	17,763,726,421	34,496,194,014
비지배지분	11,848,510,835	11,263,593,501	1,340,687,463
총 포괄손익의 귀속			
지배기업 소유주지분	66,626,988,034	14,919,428,295	36,268,144,544
비지배지분	18,413,835,834	8,236,113,903	1,092,483,277
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	878	310	601
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	878	310	601

연결 자본변동표

제 35 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업 소유주지분					비지배지분	자본 합계
	자본금	기타불입자본	기타자본구성요소	이익잉여금	지배기업 소유주지분 합계		
2019.01.01 (기초자 본)	29,152,700,000	330,517,297,329	(60,784,110,439)	349,587,009,384	648,472,896,274	76,781,245,071	725,254,141,345
당기순이익				34,496,194,014	34,496,194,014	1,340,687,463	35,836,881,477
확정급여채무의 재측 정요소				62,358,484	62,358,484		62,358,484
기타포괄손익-공정가 치측정 금융자산 평 가손실			(18,745,200)		(18,745,200)		(18,745,200)
해외사업환산손익			1,689,488,782		1,689,488,782	(274,113,980)	1,415,374,802
배당금지급				(16,300,389,592)	(16,300,389,592)	(778,997,310)	(17,079,386,902)
자기주식 취득							
자기주식 처분		(2,336,998)	151,224,998		148,888,000		148,888,000
주식보상비용			412,002,767		412,002,767	94,483,981	506,486,748
비지배분과의 거래		(7,259,234,970)	(613,125,000)		(7,872,359,970)	7,377,359,958	(495,000,012)
지분법자본변동			38,848,464		38,848,464	25,909,794	64,758,258
종속기업 자본거래							
2019.12.31 (기말자 본)	29,152,700,000	323,255,725,361	(59,124,415,628)	367,845,172,290	661,129,182,023	84,566,574,977	745,695,757,000

2020.01.01 (기초자 본)	29,152,700,000	323,255,725,361	(59,124,415,628)	367,845,172,290	661,129,182,023	84,566,574,977	745,695,757,000
당기순이익				17,763,726,421	17,763,726,421	11,263,593,501	29,027,319,922
확정급여채무의 재측 정요소				80,807,365	80,807,365		80,807,365
기타포괄손익-공정가 치측정 금융자산 평 가손실			18,745,200		18,745,200		18,745,200
해외사업환산손익			(2,952,085,849)		(2,952,085,849)	(3,030,163,949)	(5,982,249,798)
배당금지급				(8,955,304,490)	(8,955,304,490)	(759,023,020)	(9,714,327,510)
자기주식 취득			(12,785,660,682)		(12,785,660,682)		(12,785,660,682)
자기주식 처분		25,718,221	206,326,779		232,045,000	(412,199,315)	(180,154,315)
주식보상비용			29,778,258		29,778,258	67,957,576	97,735,834
비지배분과의 거래			27,709,060,360		27,709,060,360	(4,622,628)	27,704,437,732
지분법자본변동			8,235,158		8,235,158	2,684,351	10,919,509
종속기업 자본거래		1,515,420,185			1,515,420,185	15,274,636,612	16,790,056,797
2020.12.31 (기말자 본)	29,152,700,000	324,796,863,767	(46,890,016,404)	376,734,401,586	683,793,948,949	106,969,438,105	790,763,387,054
2021.01.01 (기초자 본)	29,152,700,000	324,796,863,767	(46,890,016,404)	376,734,401,586	683,793,948,949	106,969,438,105	790,763,387,054
당기순이익				49,653,689,928	49,653,689,928	11,848,510,835	61,502,200,763
확정급여채무의 재측 정요소				(1,477,827,848)	(1,477,827,848)		(1,477,827,848)
기타포괄손익-공정가 치측정 금융자산 평 가손실							
해외사업환산손익			18,341,605,800		18,341,605,800	6,499,911,403	24,841,517,203
배당금지급				(8,906,475,290)	(8,906,475,290)	(3,150,903,470)	(12,057,378,760)
자기주식 취득			(7,200,027,300)		(7,200,027,300)		(7,200,027,300)
자기주식 처분		52,283,713	388,783,704		441,067,417		441,067,417
주식보상비용			(19,629,663)		(19,629,663)		(19,629,663)
비지배분과의 거래		174,346,679	(39,916,277)		134,430,402	(5,029,130,397)	(4,894,699,995)
지분법자본변동			109,520,154		109,520,154	65,413,596	174,933,750
종속기업 자본거래		(5,164,246,873)			(5,164,246,873)	5,164,246,873	
2021.12.31 (기말자 본)	29,152,700,000	319,859,247,286	(35,309,679,986)	416,003,788,376	729,706,055,676	122,367,486,945	852,073,542,621

연결 현금흐름표

제 35 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 35 기	제 34 기	제 33 기
영업활동현금흐름	98,426,554,382	89,794,563,698	169,486,896,717
영업활동으로 창출된 현금	95,800,825,142	105,046,294,328	199,736,501,504

이자의 수취	1,624,613,532	2,481,996,229	1,738,949,440
이자의 지급	(4,471,320,082)	(4,694,377,606)	(7,572,378,775)
법인세의 납부	5,452,435,790	(13,069,349,253)	(24,416,175,452)
배당금의 수취	20,000,000	30,000,000	
투자활동현금흐름	(116,389,678,760)	(92,058,535,128)	(96,244,186,704)
단기금융상품의 감소		3,000,000,000	5,000,000,000
단기금융상품의 증가	(2,171,500,000)		(8,000,000,000)
장기금융상품의 감소		500,000,000	
당기손익인식-공정가치측정 금융자산의 감소	43,628,452,706	99,966,987,077	54,438,585,628
당기손익인식-공정가치측정 금융자산의 증가	(1,791,329,883)	(137,712,321,534)	(64,719,800,000)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 감소		5,088,978,689	
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 증가		(2,017,600,000)	(3,093,000,000)
유형자산및투자부동산의 처분	366,740,385	1,980,281,677	929,751,684
유형자산및투자부동산의 취득	(141,629,401,312)	(57,550,451,499)	(74,416,979,714)
무형자산의 처분		328,084,853	1,420,927
무형자산의 취득	(14,742,640,656)	(5,502,494,391)	(5,984,165,229)
제3자에 대한 선급금 및 대여금의 회수에 따른 현금유입	20,000,000		
대여금의 대여	(70,000,000)	(140,000,000)	(400,000,000)
사업결합으로 인한 현금 감소			
재무활동현금흐름	67,780,296,661	(7,341,706,412)	(50,072,718,136)
차입금의 증가	294,918,630,358	110,202,859,526	31,087,896,450
차입금의 상환	(198,511,983,898)	(109,373,201,638)	(61,532,058,000)
리스부채의 상환	(2,359,101,757)	(2,688,259,469)	(2,816,182,672)
배당금의 지급	(12,057,378,607)	(9,714,327,510)	(17,079,386,902)
비지배분의 취득			
자기주식의 취득	(7,200,027,300)	(12,790,879,118)	
자기주식의 처분	457,397,500	232,045,000	148,888,000
종속기업 유상증자		16,790,056,797	118,124,988
유동성지원금의 수취	948,400,000		
비지배지분과의 거래	(8,415,639,635)		
환율변동으로 인한 현금흐름	1,381,791,579	(37,367,718)	(395,850,049)

현금및현금성자산의증가(감소)	51,198,963,862	(9,643,045,560)	22,774,141,828
기초현금및현금성자산	34,805,941,892	44,448,987,452	21,674,845,624
기말현금및현금성자산	86,004,905,754	34,805,941,892	44,448,987,452

3. 연결재무제표 주석

주석

제35기 2021년 12월 31일 현재

제34기 2020년 12월 31일 현재

서울반도체 주식회사와 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

서울반도체 주식회사(이하 "지배기업")는 1987년 3월 5일에 전자제품 및 부품제조업을 주목적사업으로 설립되었으며, 2002년 1월 17일 지배기업의 주식을 한국거래소가 개설한 코스닥 시장에 상장하였습니다. 지배기업은 경기도 안산시 단원구 산단로 163번길 97-11에 본사를 두고 있습니다. 2021년 12월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 지배기업과 지배기업의 종속기업 (이하 "연결실체"), 연결실체의 관계기업 및 공동기업에 대한 지분으로 구성되어 있습니다.

당기말 현재 지배기업의 자본금은 29,152,700천원이며 주요 경영진에게 총 299,588주의 주식선택권이 부여되었습니다. 당기말 현재 지배기업이 발행한 전환사채와 신주인수권부사채는 없습니다.

지배기업의 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	보유주식수(주)	지분율(%)
대표이사 및 특수관계자	16,634,793	28.5
자기주식	1,924,060	3.3
기 타	39,746,547	68.2
합 계	58,305,400	100.0

2. 재무제표 작성기준

연결실체는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제5조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

연결실체의 연결재무제표는 2022년 2월 8일에 개최된 이사회에서 승인되었으며, 2022년 3월 30일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 측정기준

연결실체의 연결재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 당기손익-공정가치측정금융자산
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 확정급여부채

(2) 기능통화와 표시통화

연결실체 내 개별기업의 재무제표는 각 개별기업의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화인 기능통화로 작성되고 있습니다. 연결실체의 연결재무제표는 보고기업인 지배기업의 기능통화 및 표시통화인 원화로 작성하여 보고하고 있습니다.

(3) 추정과 판단

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

① 경영진의 판단

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

- 주석 4 및 7: 공동약정 분류, 연결 범위 - 사실상 지배력을 보유하고 있는지 여부
- 주석 15: 리스기간 - 연장선택권의 행사가능성이 상당히 확실한지 여부

② 가정과 추정의 불확실성

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

- 주석 16: 손상검사 - 무형자산의 회수가능성을 포함한 회수가능액 추정의 주요 가정
- 주석 24 및 36: 충당부채와 우발부채 - 자원의 유출 가능성과 금액에 대한 가정
- 주석 30: 확정급여채무의 측정 - 주요 보험수리적 가정
- 주석 33: 이연법인세자산의 인식, 법인세 회계처리의 불확실성

③ 공정가치 측정

연결실체의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 연결실체는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당 임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

연결실체는 유의적인 평가 문제를 감사위원회에 보고하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 연결실체는 최대한 시장에서 관측 가능한 투입 변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2: 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 연결실체는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다. 공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 아래 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 35: 금융상품

3. 유의적인 회계정책

연결실체가 한국채택국제회계기준에 따른 연결재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 및 비교표시된 전기의 연결재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

(1) 연결

① 사업결합

사업결합은 동일지배 하에 있는 기업실체나 사업에 대한 결합을 제외하고 취득법을 적용하여 회계처리하고 있습니다.

이전대가는 일반적으로 식별가능한 취득 순자산의 공정가치로 측정하는 것과 동일하게 공정가치로 측정하고 있습니다. 사업결합의 결과 영업권이 발생되면 매년 손상검사를 수행하고 있으며, 염가매수차익이 발생되면 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 취득관련원가는 기업회계기준서 제1032호와 기업회계기준서 제1109호에 따라 인식하는 채무증권과 지분증권의 발행원가를 제외하고, 원가가 발생하고 용역을 제공받은 기간에 비용으로 회계처리하고 있습니다.

이전대가는 기존관계의 정산과 관련된 금액을 포함하고 있지 않으며, 기존관계의 정산금액은 일반적으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

조건부대가는 취득일에 공정가치로 측정되고 있습니다. 자본으로 분류되는 조건부대가는 재측정하지 않으며, 그 후속 정산은 자본 내에서 회계처리하고 있습니다. 조건부대가가 자본으로 분류되지 않는 경우, 후속적으로 조건부대가의 공정가치 변동을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

피취득자의 종업원이 보유하고 있는 보상과 교환된 취득자의 주식기준보상의 경우, 취득자의 대체보상에 대한 시장기준 측정치의 전부 또는 일부는 사업결합의 이전대가 측정에 포함되고 있습니다. 피취득자에 대한 이전대가의 일부인 대체보상 부분과 사업결합 후 근무용역에 대한 보수 부분은 피취득자의 보상에 대한 시장기준 측정치와 사업결합 전 근무용역에 대한 대체 보상액을 비교하여 결정되고 있습니다.

② 종속기업

종속기업은 연결실체에 의해 지배되는 기업입니다. 연결실체는 피투자기업에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고 피투자기업에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미치는 능력이 있을 때 피투자기업을 지배합니다. 종속기업의 재무제표는 지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 획득하는 날부터 지배력을 상실할 때까지 연결 재무제표에 포함됩니다.

③ 비지배지분

비지배지분은 취득일에 피취득자의 식별가능한 순자산에 대해 인식한 금액 중 현재의 지분 상품의 비례적 몫으로 측정하고 있습니다.

지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다.

④ 지배력의 상실

지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실한다면, 연결재무상태표에서 종전의 종속기업에 대한 자산과 부채를 제거하고 종전의 지배지분에 귀속되는 지배력 상실 관련손익을 인식합니다. 종속기업에 대한 잔존 투자는 지배력을 상실한 때의 공정가치로 인식합니다.

⑤ 지분법피투자기업에 대한 지분

연결실체의 지분법피투자기업에 대한 지분은 관계기업과 공동기업의 지분으로 구성되어 있습니다.

관계기업은 연결실체가 재무정책 및 영업정책에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있으나, 지배하거나 공동지배하지 않는 기업입니다. 공동기업은 연결실체가 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유하는 것이 아니라 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있는 기업입니다.

관계기업과 공동기업에 대한 투자지분은 최초에 거래원가를 포함하여 원가로 인식하고, 취득 후에는 지분법을 사용하여 회계처리하고 있습니다. 즉, 취득일 이후에 발생한 피투자자의 당기순이익 및 기타포괄손익 중 연결실체의 지분에 해당하는 금액을 장부금액에 가감하고, 피투자자에게 받은 분배액은 투자지분의 장부금액에서 차감하고 있습니다.

⑥ 내부거래제거

연결실체 내의 거래, 이와 관련된 잔액, 수익과 비용, 미실현손익은 연결재무제표 작성시 모두 제거하고 있습니다. 한편, 연결실체는 지분법피투자기업과의 거래에서 발생한 미실현이익 중 연결실체의 몫은 제거하고 있으며, 미실현손실은 자산손상의 증거가 없다면 미실현이익과 동일한 방식으로 제거하고 있습니다.

⑦ 동일지배하 사업결합

동일지배하에 있는 기업실체나 사업에 대한 결합은 취득한 자산과 인수한 부채를 최상위 지배기업의 연결재무제표 상 장부금액으로 인식하고 있습니다. 연결실체는 이전대가와 취득한 순자산 장부금액의 차액을 자본잉여금에서 가감하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

연결실체는 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외되나, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함됩니다.

(3) 재고자산

재고자산의 단위원가는 미착재고를 제외하고는 총평균법으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는 생산설비의 정상조업도에 기초하여 배부하고 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.

(4) 비파생금융자산

① 인식 및 최초 측정

매출채권과 발행 채무증권은 발행되는 시점에 최초로 인식됩니다. 다른 금융상품과 금융부채는 연결실체가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 인식됩니다.

유의적인 금융요소를 포함하지 않는 매출채권을 제외하고는, 최초 인식시점에 금융자산이나 금융부채를 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산 또는 당기손익-공정가치 측정 금융부채가 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가감합니다. 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 매출채권은 최초에 거래가격으로 측정합니다.

② 분류 및 후속측정

최초 인식시점에 금융자산은 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치 채무상품, 기타포괄손익-공정가치지분상품 또는 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류합니다.

금융자산은 연결실체가 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하지 않는 한 최초 인식 후에 재분류되지 않으며, 이 경우 영향 받는 모든 금융자산은 사업모형의 변경 이후 첫 번째 보고 기간의 첫 번째 날에 재분류됩니다.

금융자산이 다음 두가지 조건을 모두 만족하고, 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정되지 않은 경우에 상각후원가로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 보유합니다.
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생합니다.

채무상품이 다음 두 가지 조건을 충족하고 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정되지 않은 경우에 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유합니다.
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원리금 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생합니다.

단기매매를 위해 보유하는 것이 아닌 지분상품의 최초 인식 시에 연결실체는 투자자산의 공정가치의 후속적인 변동을 기타포괄손익으로 표시하도록 선택할 수 있습니다. 다만 한번 선택하면 이를 취소할 수 없습니다. 이러한 선택은 투자 자산별로 이루어집니다.

상기에서 설명된 상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정되지 않는 모든 금융자산은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 이러한 금융자산은 모든 파생금융자산을 포함합니다. 최초 인식시점에 연결실체는 상각후원가나 기타포괄손익-당기손익으로 측정되는 금융자산을 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 해당 금융자산을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있습니다. 다만 한번 지정하면 이를 취소할 수 없습니다.

연결실체는 사업이 관리되는 방식과 경영진에게 정보가 제공되는 방식을 가장 잘 반영하기 때문에 금융자산의 포트폴리오 수준에서 보유되는 사업모형의 목적을 평가합니다. 그러한 정보는 다음을 고려합니다.

- 포트폴리오에 대해 명시된 회계정책과 목적 및 실제 이러한 정책의 운영. 여기에는 계약상 이자수익의 획득, 특정 이자수익률 수준의 유지, 금융자산을 조달하는 부채의 듀레이션과 해당 금융자산의 듀레이션의 일치 및 자산의 매도를 통한 기대현금흐름의 유출 또는 실현하는 것에 중점을 둔 경영진의 전략을 포함함
- 사업모형에서 보유하는 금융자산의 성과를 평가하고, 그 평가내용을 주요 경영진에게 보고하는 방식
- 사업모형(그리고 사업모형에서 보유하는 금융자산)의 성과에 영향을 미치는 위험과 그 위험을 관리하는 방식
- 경영진에 대한 보상방식(예: 관리하는 자산의 공정가치에 기초하여 보상하는지 아니면 수취하는 계약상 현금흐름에 기초하여 보상하는지)
- 과거기간 금융자산의 매도의 빈도, 금액, 시기, 이유, 미래의 매도활동에 대한 예상

이러한 목적을 위해 제거요건을 충족하지 않는 거래에서 제 3자에게 금융자산을 이전하는 거래는 매도로 간주되지 않습니다.

단기매매의 정의를 충족하거나 포트폴리오의 성과가 공정가치 기준으로 평가되는 금융자산 포트폴리오는 당기손익-공정가치로 측정됩니다.

원금은 금융자산의 최초 인식시점의 공정가치로 정의됩니다. 이자는 화폐의 시간가치에 대한 대가, 특정기간에 원금 잔액과 관련된 신용위험에 대한 대가, 그밖에 기본적인 대여위험과 원가에 대한 대가(예: 유동성위험과 운영 원가)뿐만 아니라 이윤으로 구성됩니다.

계약상 현금흐름이 원금과 이자에 대한 지급만으로 이루어져 있는지를 평가할 때, 연결실체는 해당 상품의 계약조건을 고려합니다. 금융자산이 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건을 포함하고 있다면, 그 계약조건 때문에 해당 금융상품의 존속기간에 걸쳐 생길 수 있는 계약상 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되는지를 판단해야 합니다.

이를 평가할 때 연결실체는 다음을 고려합니다.

- 현금흐름의 금액이나 시기를 변경시키는 조건부 상황
- 변동 이자율 특성을 포함하여 계약상 액면 이자율을 조정하는 조항
- 중도상환특성과 만기연장특성
- 특정 자산으로부터 발생하는 현금흐름에 대한 연결실체의 청구권을 제한하는 계약조건(예: 비소구특징)

중도상환금액이 실질적으로 미상환된 원금과 잔여원금에 대한 이자를 나타내고, 계약의 조기청산에 대한 합리적인 추가 보상을 포함하고 있다면, 조기상환특성은 특정일에 원금과 이자를 지급하는 조건과 일치합니다.

또한, 계약상 액면금액을 유의적으로 할인하거나 할증하여 취득한 금융자산에 대해서, 중도상환금액이 실질적으로 계약상 액면금액과 계약상 이자 발생액(그러나 미지급된)을 나타내며 (이 경우 계약의 조기 청산에 대한 합리적인 추가 보상이 포함될 수 있는), 중도상환특성이 금융자산의 최초 인식시점에 해당 특성의 공정가치가 경미한 경우에는 이러한 조건을 충족한다고 판단합니다.

금융자산: 후속측정과 손익

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 평가합니다. 이자 혹은 배당금 수익을 포함한 순손익은 당기손익으로 인식합니다.
상각후원가로 측정하는 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가는 손상차손에 의해 감소됩니다. 이자수익, 외화환산손익 및 손상차손은 당기손익으로 인식합니다. 제거에서 발생하는 손익은 당기손익으로 인식합니다.
기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 계산되고, 외화환산손익과 손상차손은 당기손익으로 인식합니다. 기타 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 제거시의 손익은 기타포괄손익누계액에서 당기손익으로 재분류 합니다.

기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 배당금은 명확하게 투자원가의 회수를 나타내지 않는다면 당기손익으로 인식합니다. 다른 순손익은 기타포괄손익으로 인식하고 당기손익으로 절대 재분류하지 않습니다.
------------------------	--

③ 제거

연결실체는 금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸한 경우, 금융자산의 현금흐름을 수취할 계약상 권리를 양도하고 이전된 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 실질적으로 이전한 경우, 또는 연결실체가 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유 또는 이전하지 아니하고 금융자산을 통제하고 있지 않은 경우에 금융자산을 제거합니다.

연결실체가 재무상태표에 인식된 자산을 이전하는 거래를 하였지만, 이전되는 자산의 소유에 따른 대부분의 위험과 보상을 보유하고 있는 경우에는 이전된 자산을 제거하지 않습니다.

④ 상계

연결실체는 연결실체가 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 갖고 있고, 차액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 금융자산과 금융부채를 상계하고 재무상태표에 순액으로 표시합니다.

(5) 금융자산의 손상

① 금융상품과 계약자산

연결실체는 다음 자산의 기대신용손실에 대해 손실충당금을 인식합니다.

- 상각후원가로 측정하는 금융자산

연결실체는 12개월 기대신용손실로 측정되는 다음의 금융자산을 제외하고는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다.

- 보고기간말에 신용이 위험이 낮다고 결정된 채무증권
- 최초 인식 이후 신용위험(즉, 금융자산의 기대존속기간 동안에 걸쳐 발생할 채무불이행 위험)이 유의적으로 증가하지 않은 기타 채무증권과 은행예금

매출채권과 계약자산에 대한 손실충당금은 항상 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 측정됩니다.

금융자산의 신용위험이 최초 인식 이후 유의적으로 증가했는지를 판단할 때와 기대신용손실을 추정할 때, 연결실체는 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있고 합리적이고 뒷받침될 수 있는 정보를 고려합니다. 여기에는 미래지향적인 정보를 포함하여 연결실체의 과거 경험과 알려진 신용평가에 근거한 질적, 양적인 정보 및 분석이 포함됩니다.

연결실체는 금융자산의 신용위험은 연체일수가 90일을 초과하는 경우에 유의적으로 증가한다고 가정합니다.

연결실체는 다음과 같은 경우 금융자산에 채무불이행이 발생했다고 고려합니다.

- 채무자가 연결실체가 소구활동을 하지 않으면, 연결실체에게 신용의무를 완전하게 이행하지 않을 것 같은 경우
- 금융자산의 연체일수가 12개월을 초과한 경우

전체기간 기대신용손실은 금융상품의 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건에 따른 기대신용손실입니다.

12개월 기대신용손실은 보고기간 말 이후 12개월 이내(또는 금융상품의 기대존속기간이 12개월 보다 적은 경우 더 짧은 기간)에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실을 나타내는 전체기간 기대신용손실의 일부입니다.

기대신용손실을 측정할 때 고려하는 가장 긴 기간은 연결실체가 신용위험에 노출되는 가장 계약기간입니다.

② 기대신용손실의 측정

기대신용손실은 신용손실의 확률가중추정치입니다. 신용손실은 모든 현금부족액(즉, 계약에 따라 지급받기로 한 모든 계약상 현금흐름과 수취할 것으로 예상하는 모든 계약상 현금흐름의 차이)의 현재가치로 측정됩니다. 기대신용손실은 해당 금융자산의 유효이자율로 할인됩니다.

③ 신용이 손상된 금융자산

매 보고기간말에, 연결실체는 상각후원가로 측정되는 금융자산과 기타포괄손익-공정가치로 측정되는 채무증권의 신용이 손상되었는지 평가합니다. 금융자산의 추정미래현금흐름에 악영향을 미치는 하나 이상의 사건이 발생한 경우에 해당 금융자산은 신용이 손상된 것입니다.

금융자산의 신용이 손상된 증거는 다음과 같은 관측 가능한 정보를 포함합니다.

- 발행자나 차입자의 유의적인 재무적 어려움
- 채무불이행이나 90일 이상 연체와 같은 계약 위반
- 차입자의 재무적 어려움에 관련된 경제적이나 계약상 이유로 당초 차입조건의 불가피한 완화
- 차입자의 파산가능성이 높아지거나 그 밖의 재무구조조정 가능성이 높아짐
- 재무적 어려움으로 인해 해당 금융자산에 대한 활성시장 소멸

④ 재무상태표 상 신용손실충당금의 표시

상각후원가로 측정하는 금융자산에 대한 손실충당금은 해당 자산의 장부금액에서 차감합니다.

기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대해서는 손실충당금은 당기손익에 포함하고 기타포괄손익에 인식합니다.

⑤ 제각

금융자산의 계약상 현금흐름 전체 또는 일부의 회수에 대한 합리적인 기대가 없는 경우 해당 자산을 제거합니다. 고객에 대해서는 회수에 대한 합리적인 기대가 있는지를 평가하여 제각의 시기와 금액을 개별적으로 평가합니다. 연결실체는 제각한 금액이 유의적으로 회수할 것이라는 기대를 갖고 있지 않습니다. 그러나 제각된 금융자산은 연결실체의 만기가 된 금액의 회수 절차에 따라 회수활동의 대상이 될 수 있습니다.

(6) 유형자산

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

유형자산은 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다. 유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 내용연수에 걸쳐 해당자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

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

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 그 차액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

당기 및 전기의 추정내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	추정내용연수
건물 및 구축물	20~40 년
기 계 장 치	3~10 년
기타의유형자산	4~5 년
사용권자산	1~3 년

연결실체는 매 보고기간말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

(7) 투자부동산

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

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 40년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

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

(8) 무형자산

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

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

구 분	추정내용연수
산업재산권	5~10년
개발비	2년
기타의무형자산	4~15년
회원권	비한정
영업권	비한정

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간말에 재검토하고 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 매 보고기간말에 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. 개발단계의 지출은 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성, 자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 기업의 의도와 능력 및 필요한 자원의 입수가능성, 무형자산의 미래 경제적 효익을 모두 제시할 수 있고, 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 무형자산으로 인식하고 있으며, 기타 개발관련 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

② 후속지출

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

(9) 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산을 제외한 모든 비금융자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 사업결합으로 취득한 영업권 및 내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

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

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

사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 배분합니다. 현금창출단위에 대한 손상차손은 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 우선 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산 각각의 장부금액에 비례하여 자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입할 수 없습니다. 매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입합니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(10) 리스

계약에서 대가와 교환하여, 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하게 한다면 그 계약은 리스이거나 리스를 포함합니다.

1) 리스이용자

리스요소를 포함하는 계약의 개시일이나 변경유효일에 연결실체는 계약대가를 상대적 개별 가격에 기초하여 각 리스요소에 배분합니다. 다만, 연결실체는 부동산 리스에 대하여 비리스요소를 분리하지 않는 실무적 간편법을 적용하여 리스요소와 관련된 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

연결실체는 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초에 원가로 측정하며, 해당 원가는 리스부채의 최초 측정금액, 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료(받은 리스 인센티브 차감), 리스개설직접원가, 기초자산을 해체 및 제거하거나 기초자산이 나 기초자산이 위치한 부지를 복구할 때 리스이용자가 부담하는 원가의 추정치로 구성됩니다.

사용권자산은 후속적으로 리스개시일부터 리스기간 종료일까지 정액법으로 감가상각합니다. 다만, 리스기간 종료일에 사용권자산의 소유권이 이전되거나 사용권자산의 원가에 매수선택권의 행사가격이 반영된 경우에는 유형자산의 감가상각과 동일한방식에 기초하여 기초자산의 내용연수 종료일까지 사용권자산을 감가상각합니다. 또한 사용권자산은 손상차손으로 인하여 감소하거나 리스부채의 재측정으로 인하여 조정될 수 있습니다.

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 최초 측정합니다. 리스료는 리스의 내재이자율로 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 연결실체의 증분차입이자율로 할인합니다. 일반적으로 연결실체는 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

연결실체는 다양한 외부 재무 정보에서 얻은 이자율에서 리스의 조건과 리스 자산의 특성을 반영하기 위한 조정을 하고 증분차입이자율을 산정합니다.

리스부채 측정에 포함되는 리스료는 다음 항목으로 구성됩니다.

- 고정 리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료. 최초에는 리스개시일의 지수나 요율(이율)을 사용하여 측정함

- 잔존가치보중에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액

리스부채는 유효이자율법에 따라 상각합니다. 리스부채는 지수나 효율(이율)의 변동으로 미래 리스료가 변동되거나 잔존가치 보중에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액이 변동되거나 매수, 연장, 종료 선택권을 행사할지에 대한 평가가 변동되거나 실질적인 고정리스료가 수정되는 경우에 재측정됩니다.

리스부채를 재측정할 때 관련되는 사용권자산을 조정하고, 사용권자산의 장부금액이영(0)으로 줄어드는 경우에는 재측정 금액을 당기손익으로 인식합니다.

연결실체는 연결채무상태표에서 투자부동산의 정의를 충족하지 않는 사용권자산을 '유형자산'으로 표시하고 리스부채는 '차입금'으로 표시하였습니다.

단기리스와 소액 기초자산 리스

연결실체는 리스기간이 12개월 이내인 단기리스와 소액 기초자산 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 실무적 간편법을 선택하였습니다. 연결실체는 이러한 리스에 관련된 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액법에 따라 비용으로 인식합니다.

2) 리스제공자

리스요소를 포함하는 계약의 약정일이나 변경유효일에 연결실체는 상대적 개별가격에 기초하여 각 리스요소에 계약대가를 배분합니다.

리스제공자로서 연결실체는 리스약정일에 리스가 금융리스인지 운용리스인지 판단합니다.

각 리스를 분류하기 위하여 연결실체는 리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지를 전반적으로 판단합니다. 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 리스이용자에게 이전하는 경우에는 리스를 금융리스로 분류하고, 그렇지 않은 경우에는 리스를 운용리스로 분류합니다. 이 평가 지표의 하나로 연결실체는 리스기간이 기초자산의 경제적 내용연수의 상당 부분을 차지하는지 고려합니다.

연결실체는 운용리스로 받는 리스료를 기타수익의 일부로써 리스기간에 걸쳐 정액 기준에 따라 수익으로 인식합니다.

(11) 비파생금융부채

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

① 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 최초 인식 후공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 기타금융부채

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

③ 금융부채의 제거

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

(12) 납입자본

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

연결실체가 자기지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다. 지배기업 또는 연결실체 내의 다른 기업이 자기주식을 취득하여 보유하는 경우 지급하거나 수취한 대가는 자본에서 직접 인식하고 있습니다.

(13) 주식기준보상

연결실체는 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 간접 측정하고 그 금액을 가득기간 동안에 종업원급여(당기비용)과 자본으로 인식하고 있습니다. 주식선택권의 가득조건이 용역제공조건 또는 시장조건이 아닌 가득조건인 경우에는 궁극적으로 가득되는주식선택권의 실제 수량에 기초하여 결정되도록 인식된 종업원비용을 조정하고 있습니다.

(14) 충당부채

충당부채는 과거의 사건으로 인한 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행할 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요될 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있을 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재 의무의 이행에 소요되는 지출에 대한 각 보고기간말 현재 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 할인율은 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과에 따른 충당부채의 증가는 발생시 금융원가로 당기손익에 인식하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 연결실체가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하고 그 금액을 신뢰성있게 측정할 수 있는 경우에는 당해 변제금액을 자산으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

판매보증충당부채는 제품이나 용역이 판매 또는 제공될 때 인식되며, 과거의 보증자료에 기반하여 모든 가능한 결과와 그와 관련된 확률을 가중평균하여 추정하고 있습니다.

(15) 온실가스배출권

'온실가스 배출권의 할당 및 거래에 관한 법률'이 시행됨에 따라 발생하는 온실가스 배출권 및 배출부채에 대하여 아래와 같이 회계처리하고 있습니다.

① 온실가스 배출권

온실가스 배출권은 정부에서 무상으로 할당받은 배출권과 매입 배출권으로 구성됩니다. 배출권은 매입원가에 취득에 직접 관련되어 있고 정상적으로 발생하는 그 밖의 원가를 가산하여 원가로 인식하고 있습니다.

연결실체는 의무를 이행하기 위한 목적으로 보유하는 배출권은 무형자산으로, 단기간의 매매차익을 얻기 위하여 보유하는 배출권은 유동자산으로 분류하고 있습니다. 무형자산으로 분류된 배출권은 최초 인식 후에 원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있으며, 단기간의 매매차익을 얻기 위하여 보유하는 배출권은 취득 후 매 보고기간말에 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동분은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

온실가스 배출권은 정부에 제출하거나 매각하거나 사용할 수 없게 되어 더 이상 미래경제적 효익이 예상되지 않을 때 제거하고 있습니다.

② 배출부채

배출부채는 온실가스를 배출하여 정부에 배출권을 제출해야 하는 현재의무로서, 해당 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 높고, 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다. 배출부채는 정부에 제출할 해당 이행연도분으로 보유한 배출권의 장부금액과 보유 배출권 수량을 초과하는 배출량에 대한 의무를 이행하는 데에 소요될 것으로 예상되는 지출을 더하여 측정하고 있습니다. 배출부채는 정부에 제출할 때 제거하고 있습니다.

(16) 고객과의 계약에서 생기는 수익

연결실체가 제공하는 다양한 재화와 용역과 관련된 유의적인 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

재화/용역의 구분	재화나 용역의 특성, 수행의무 이행시기, 유의적인 지급조건
재화의 판매	재화의 판매시, 재화가 고객에게 인도되고 고객이 인수한 때 통제가 이전되며, 이 시점에 청구서를 발행하고 수익을 인식합니다. 청구서는 보통 30일 이내 발행합니다. 재화의 판매시에는 받았거나, 받을대가의 공정가치로 측정하고, 기업 회계기준서 제1115호 상 "변동대가"의 적용에 따라 매출할인은 실제 발생시점이 아닌 관련 매출이 발생하는 시점에 합리적인 추정에 의해 산출된 금액이 매출에 반영되게 됩니다. 이에 따라, 매출과 매출할인의 인식시점이 동일하게 되었습니다.
용역의 제공	용역은 제공되는 기간에 걸쳐 수익을 인식하며, 청구는 제공기간에 걸쳐 발행합니다. 용역 제공시에는 자산의 사용에 대하여 받았거나, 받을대가의 공정가치로 측정합니다.

(17) 종업원급여

① 단기종업원급여

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

② 퇴직급여: 확정기여제도

확정기여제도와 관련하여 일정기간 종업원이 근무용역을 제공하였을 때에는 그 근무용역과 교환하여 확정기여제도에 납부해야 할 기여금에 대하여 자산의 원가에 포함되는 경우를 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 납부해야 할 기여금은 이미 납부한 기여금을 차감한 후 부채(미지급비용)로 인식하고 있습니다. 또한, 이미 납부한 기여금이 보고기간 말 이전에 제공된 근무용역에 대해 납부하여야 하는 기여금을 초과하는 경우에는 초과 기여금 때문에 미래지급액이 감소하거나 현금미 환급되는 만큼을 자산으로 인식하고 있습니다. 확정기여형 퇴직급여제도에 대한 기여금은 종업원이 이에 대하여 지급받을 자격이 있는 용역을 제공한 때에 당기 비용으로 인식하고 있습니다.

③ 퇴직급여: 확정급여제도

보고기간말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다.

확정급여부채는 매년 독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적 효익의 현재가치를 한도로 자산을 인식 하고 있습니다.

순확정급여부채의 재측정요소는 보험수리적손익, 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 사외적립자산의 수익 및 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 자산

인식 상한효과의 변동으로 구성되어 있으며, 즉시 기타포괄손익으로 인식됩니다. 연결실체는 순확정급여부채(자산)의 순이자율 순확정 급여부채(자산)에 연차보고기간 초에 결정된 할인율을 곱하여 결정되며 보고기간 동안 기여금 납부와 급여지급으로 인한 순확정급여부채(자산)의 변동을 고려하여 결정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련된 순이자비용과 기타비용은 당기손익으로 인식됩니다.

제도의 개정이나 축소가 발생하는 경우, 과거근무에 대한 효익의 변동이나 축소에 따른 손익은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 연결실체는 확정급여제도의 정산이 일어나는 때에 정산으로 인한 손익을 인식하고 있습니다.

(18) 외화

① 외화거래

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

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

② 해외사업장

해외사업장의 기능통화가 연결실체의 표시통화와 다른 경우 경영성과와 재무상태를다음의 방법에 따라 표시통화로 환산하고 있습니다.

해외사업장의 기능통화가 초인플레이션 경제의 통화가 아닌 경우 재무상태표(비교표시하는 재무상태표 포함)의 자산과 부채는 해당 보고기간말의 마감환율로 환산하고, 포괄손익계산서(비교표시하는 포괄손익계산서 포함)의 수익과 비용은 해당 거래일의 환율로 환산하고, 환산에서 생기는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식합니다.

해외사업장의 취득으로 생기는 영업권과 자산·부채의 장부금액에 대한 공정가치 조정액은 해외사업장의 자산·부채로 보아 해외사업장의 기능통화로 표시하고, 해외사업장의 다른 자산·부채와 함께 마감환율을 적용하여 원화로 환산하고 있습니다.

해외사업장을 처분하는 경우 기타포괄손익과 별도의 자본항목으로 인식한 해외사업장 관련 외환차이누계액은 해외사업장의 처분손익을 인식하는 시점에 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 해외사업장을 포함한 종속기업을 일부 처분시 기타포괄손익에 인식된 외환차이의 누계액 중 비례적 지분을 그 해외사업장의 비지배지분으로 재귀속시키며, 이 외의 경우에는 해외사업장을 일부 처분한 때 기타포괄손익에 인식된 외환차이누계액 중 비례적 지분만을 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

(19) 금융수익·비용

연결실체의 금융수익과 금융비용은 다음으로 구성되어 있습니다.

- 이자수익
- 이자비용
- 배당금수익
- 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산에 대한 순손익
- 금융자산과 금융부채에 대한 외환손익

이자수익 혹은 이자비용은 유효이자율법을 사용하여 인식하였습니다. 배당금 수익은 연결실체가 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식합니다.

유효이자율법은 금융상품의 기대존속기간에 추정되는 미래현금지급액이나 수취액의 현재가치를 금융자산의 총 장부금액이나 금융부채의 상각후원가와 정확하게 일치시키는 이자율입니다.

이자수익이나 이자비용을 계산할 때, 유효이자율은 자산의 총장부금액(해당 자산의 신용이 손상되지 않은 경우)이나 부채의 상각후원가에 적용합니다. 그러나, 최초 인식 이후에 후속적으로 신용이 손상된 금융자산에 대해서는 이자수익은 해당 금융자산의 상각후원가에 유효이자율을 적용하여 계산합니다. 만일 해당 자산이 더는 신용이 손상된 것으로 볼 수 없다면 총 장부금액에 유효이자율을 적용하여 이자수익을 계산합니다.

(20) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

법인세와 관련된 이자와 벌금은 법인세에 해당하는지 판단하고 법인세에 해당한다면 기업회계기준서 제1012호 '법인세'를 적용하고 법인세에 해당하지 않는다면 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산'을 적용하고 있습니다.

① 당기법인세

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

당기법인세자산과 당기법인세부채는 다음의 조건을 모두 충족하는 경우에만 상계를 합니다.

- 인식된 금액에 대한 법적으로 집행가능한 상계권리를 가지고 있음
- 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있음

② 이연법인세

이연법인세부채와 이연법인세자산을 측정할 때에는 보고기간말에 기업이 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 세효과를 반영하고 있습니다. 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 연결실체가 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 소멸할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 기간에 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간말 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때 보고기간말 현재 연결실체가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 연결실체가 인식된금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다. 배당금 지급에 따라 추가적으로 발생하는 법인세비용이 있다면 배당금 지급과 관련한 부채가 인식되는 시점에 인식하고 있습니다.

(21) 주당이익

연결실체는 보통주 기본주당이익과 희석주당이익을 당기순손익에 대하여 계산하고 연결포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 보고기간 동안에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다. 희석주당이익은 종업원에게 부여한 주식기준보상 등 모든 희석화 효과가 있는 잠재적 보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

(22) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2021년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 주요 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 당사는 재무제표 작성시다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다.

- K-IFRS 1037 '손실부담계약' - 계약이행원가
- K-IFRS 1012 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채 관련 이연법인세

다음의 제·개정 기준서 및 해석서 적용시 당사의 재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

- 2021년 6월 30일을 초과하는 기간에 대한 COVID-19관련 임차료 면제/할인/유예(기업회계기준서 제 1116 호 '리스')
- 개념체계 참조 (기업회계기준서 제 1103 호 '사업결합')
- K-IFRS 연차개선 2018-2020
- 의도한 사용 전의 매각금액 (기업회계기준서 제 1016 호 '유형자산')
- 부채의 유동/비유동 분류 (기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시')
- 기업회계기준서 제 1117 호 '보험계약' 및 그 개정안 - 회계정책의 공시(기업회계기준서 제 1001 호 '재무제표 표시')
- 회계추정의 정의(기업회계기준서 제 1008 호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류')

4. 종속기업

(1) 당기말 현재 연결대상 종속기업의 지배지분 현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	주요사업	소재지	지분율(%)			비 고
			지배기업	종속기업	지배지분	
서울바이오시스 주식회사(*1)	LED CHIP제조	한국	42.35	-	42.35	-
광명반도체유한공사	LED PKG제조	중국	100.00	-	100.00	-
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.	LED PKG제조	베트남	49.20	50.80	70.71	서울바이오시스가 50.80% 보유
Seoul Semiconductor (Shenzen) Co., Ltd.	LED판매	중국	100.00	-	100.00	-
Seoul Semiconductor GmbH		독일	100.00	-	100.00	-
Seoul Semiconductor Inc.		미국	100.00	-	100.00	-
Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd.		일본	100.00	-	100.00	-
NITEK, Inc.	LED연구개발	미국	79.09	-	79.09	-
Sensor Electronic Technology, Inc.(SETI)		미국	5.97	74.85	41.05	서울바이오시스가 65.63% 보유 NITEK, Inc가 9.21% 보유
Seoul Viosys (Shanghai) Co., Ltd(*2)	LED 판매	중국	-	100	42.35	서울바이오시스가 100% 보유
서울경영파트너스(*2)	벤처기업투자	한국	55	45	74.05	서울바이오시스가 45% 보유

(*1) 지배기업이 보유한 지분율은 42.35%이나, 나머지 주주의 지분율이 매우 낮고 넓게 분산되어 있으며, 과거 주주총회에서 의결 양상을 고려할 때 연결실체에게 사실상의 지배력이 있다고 판단하여 종속기업으로 분류하고 있습니다.

(*2) 당기 중 신규 설립함에 따라 연결실체에 편입되었습니다.

(2) 연결실체의 당기와 전기의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)									
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	자 본	매 출	당기손익	기타포괄손익	총포괄손익
서울바이오시스 주식회사	119,384,732	279,906,301	193,540,595	64,771,995	140,978,443	257,061,319	(12,314,848)	7,838,728	(4,476,120)
광명반도체유한공사	105,705,785	22,547,104	24,946,340	9,860,816	93,445,733	214,003,540	(383,012)	9,373,824	8,990,812
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.	152,535,856	327,136,549	131,097,114	176,741,297	171,833,994	328,697,437	33,763,318	13,168,462	46,931,780
Seoul Semiconductor (Shenzen) Co., Ltd.	56,357,470	3,463,032	55,322,828	-	4,497,674	118,130,735	960,643	409,356	1,369,999
Seoul Semiconductor GmbH	3,877,599	273,090	910,861	-	3,239,828	7,031,114	(2,424,152)	35,969	(2,388,183)
Seoul Semiconductor Inc.	6,277,599	460,741	108,889	-	6,629,451	6,087,707	(151,274)	552,689	401,415
Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd.	2,519,263	687,214	346,516	-	2,859,961	3,085,561	134,420	(65,027)	69,393
NITEK, Inc.	725,200	9,030,885	783,481	6,186,017	2,786,587	-	(158,801)	237,009	78,208
Sensor Electronic Technology, Inc.(SETI)	5,055,442	27,186,937	2,162,229	7,910,189	22,169,961	17,433,462	(488,818)	1,868,068	1,379,250
Seoul Viosys (Shanghai) Co., Ltd	8,795,822	57,798	8,555,647	28,874	269,099	7,039,960	132,142	15,690	147,832
서울경영파트너스	1,826,688	15,600	47,789	-	1,794,499	-	(205,501)	-	(205,501)

② 전기

(단위: 천원)									
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	자 본	매 출	당기순손익	기타포괄손익	총포괄손익
서울바이오시스 주식회사	111,906,663	275,407,031	162,859,077	56,134,725	168,319,892	252,258,702	13,929,575	(4,418,258)	9,511,317
광명반도체유한공사	144,316,865	27,750,543	90,022,028	-	82,045,380	324,916,554	692,422	578,689	1,271,111
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.	94,784,204	208,487,711	207,812,002	2,796,719	92,663,194	298,921,861	14,060,587	(5,926,804)	8,133,783
Seoul Semiconductor (Shenzen) Co.,Ltd.	2,904,476	364,487	141,288	-	3,127,675	11,101,098	129,758	18,951	148,709
Seoul Semiconductor GmbH	6,430,179	241,725	1,043,893	-	5,628,011	8,104,023	287,158	161,268	448,426
Seoul Semiconductor Inc.	5,620,648	635,555	28,168	-	6,228,035	7,002,586	290,977	(405,042)	(114,065)
Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd.	2,938,904	128,846	277,183	-	2,790,567	3,601,298	189,219	(31,501)	157,718
NITEK, Inc.	806,564	8,201,613	622,542	5,677,256	2,708,379	-	(76,584)	(172,310)	(248,894)
Sensor Electronic Technology, Inc.(SETI)	12,785,794	24,008,737	8,376,112	7,313,319	21,105,100	28,041,441	4,833,873	(1,239,237)	3,594,636

5. 비지배지분

(1) 당기 중 연결실체의 비지배지분과 관련된 종속기업정보(연결조정 전)는 다음과 같습니다

(단위: 천원)							
구 분	서울바이오시스 주식회사	Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd.	SETI	NITEK, Inc.	서울경영파트너스 주식회사	연결조정	합 계
비지배지분:							
유동자산	119,384,732	152,535,856	5,055,442	725,200	1,826,688		
비유동자산	307,381,318	327,136,549	27,186,937	9,030,885	15,600		
유동부채	193,540,595	131,097,114	2,162,228	783,482	47,790		
비유동부채	64,771,995	176,741,297	7,910,189	6,186,017	-		
순자산	168,453,460	171,833,994	22,169,962	2,786,586	1,794,499		
비지배지분율	57.65%	29.29%	58.80%	20.91%	25.94%		
비지배지분의 장부금액	97,106,166	50,321,758	13,036,827	582,764	465,503	(39,145,531)	122,367,487
포괄손익:							
당기순손익	5,862,073	33,763,318	(488,818)	(158,801)	(205,501)		
기타포괄손익	7,838,729	13,168,462	1,868,068	237,009	1		
총포괄손익	13,700,802	46,931,780	1,379,250	78,208	(205,501)		
비지배지분에 배분된 당기순이익(*)	3,379,233	9,887,622	(288,154)	(33,210)	(53,308)	(1,043,672)	11,848,511
비지배지분에 배분된 기타포괄손익 (*)	4,518,690	3,856,397	1,101,208	49,566	-	(2,960,536)	6,565,325
현금흐름:							
영업활동현금흐름	10,095,066	1,601,883	939,031	(56,261)	(181,233)		
투자활동현금흐름	(25,630,888)	(115,374,561)	(3,105,331)	(91,027)	-		
재무활동현금흐름	17,443,625	116,126,020	(314,388)	-	2,000,000		
현금및현금성자산의 순증감	1,907,803	2,353,342	(2,480,688)	(147,288)	1,818,767		

(*) 기중 지분율 변동으로 인해 당기말 현재 비지배지분율을 적용한 금액과 일부 차이가 있습니다.

(2) 전기 중 연결실체의 비지배지분과 관련된 종속기업정보(연결조정 전)는 다음과 같습니다

(단위: 천원)						
구 분	서울바이오시스 주식회사	Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd.	SETi	NITEK, Inc.	연결조정(*1)	합 계
비지배지분:						
유동자산	111,906,663	94,784,204	12,785,794	806,564		
비유동자산	275,407,031	208,487,710	24,008,737	8,201,612		
유동부채	162,859,077	207,812,001	8,376,112	622,541		
비유동부채	56,134,725	2,796,719	7,313,319	5,677,256		
순자산	168,319,892	92,663,194	21,105,100	2,708,379		
비지배지분율	57.65%	29.29%	58.95%	20.91%		
비지배지분의 장부금액	97,029,170	27,136,510	12,441,254	566,409	(30,203,905)	106,969,438
포괄손익:						
당기순손익	13,929,575	14,060,587	4,833,873	(76,584)		
기타포괄손익	(4,418,257)	(5,926,804)	(1,239,237)	(172,311)		
총포괄손익	9,511,318	8,133,783	3,594,636	(248,895)		
비지배지분에 배부된 당기순이익(*2)	8,010,025	4,117,657	2,865,450	(16,016)	(3,713,522)	11,263,594
비지배지분에 배분된 기타포괄손익(*2)	(2,583,082)	(1,735,670)	(736,037)	(36,036)	2,063,345	(3,027,480)
현금흐름:						
영업활동현금흐름	12,532,814	48,318,226	(2,029,833)	(78,132)		
투자활동현금흐름	(35,317,962)	(34,341,889)	(10,767,649)	(2,851,015)		
재무활동현금흐름	22,299,974	(13,036,629)	13,905,615	2,436,818		
현금및현금성자산의 순증감	(485,174)	939,708	1,108,133	(492,329)		

(*1) SETi의 순자산에는 서울바이오시스 주식회사 등이 보유한 대여금 및 매도가능금융자산의 출자전환으로 인한 자본 증가분이 포함되어 있으며, 해당 금액은 비지배지분에 배부되는 순자산에서 제외되었습니다.

(*2) 기중 지분율 변동으로 인해 당기말 현재 비지배지분율을 적용한 금액과 일부 차이가 있습니다.

6. 비지배지분의 취득

(1) Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.

Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.는 당기 중 지배기업과 서울바이오시스 주식회사로부터 총 32,239,020천원을 유상증자하였습니다. 이 거래로 인하여 연결실체의 비지배지분은 4,645,085천원 증가하고, 기타자본구성요소는 4,645,085천원 감소하였습니다.

(2) 서울경영파트너스.

지배기업, 서울바이오시스 주식회사 및 NITEK, Inc.는 당기 중 서울경영파트너스의 유상증자에 참여하여 각각 1,100,000천원, 900,000천원을 신규 취득하였습니다. 이 거래로 인하여 연결실체의 비지배지분은 518,811천원 증가하고, 기타자본구성요소는 518,811천원 감소하였습니다.

7. 관계기업 및 공동기업투자

(1) 관계기업 및 공동기업의 현황

당기말 및 전기말 현재 중요한 관계기업 및 공동기업투자주식의 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회사명	주요사업	지분율(%)		소재지	재무제표일
			당기말	전기말		
관계기업	Uvton, Inc.	LED 연구개발	35.00	35.00	미국	12월 31일
	SixPoint Materials, Inc.	LED 개발판매	32.84%	32.84%	미국	
	Solid UV, Inc.		28.72%	28.72%	미국	
공동기업(*)	SH Optotech Co., Ltd.	LED Chip 제조	51.00	51.00	대만	
	ST Co., Ltd.		51.00	51.00	대만	
	Anhui SS Opto Co.,Ltd.		51.00	51.00	중국	

(*) 연결실체의 지분은 51%이나 이사회 의사결정이 49% 지분을 가진 외부주주와 동일하며, 중요한 경영 의사결정에 대해 만장일치 의결이 필요하므로 공동기업으로 분류하였습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 중요한 관계기업 및 공동기업의 재무정보 등은 다음과 같습니다.

① 당기말

- 관계기업

(단위: 천원)								
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매 출	당기순손익	기타포괄손익	총포괄손익
Uvton, Inc.	438	-	27,383	-	-	(96,175)	2,525	(93,650)
Six Point Mateials, Inc	166,929	133,636	43,936	2,215,712	1,717,800	(90,700)	-	(90,700)
SolidUV	8,955	5,979	591,621	-	175	(21,461)	-	(21,461)

- 공동기업

(단위: 천원)								
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매 출	당기순손익	기타포괄손익	총포괄손익
SH Optotech Co., Ltd.	692,405	257	418,844	-	-	(10,939)	27,275	16,336
ST Co., Ltd.	1,379,016	343	194,384	-	1,115,679	(114,491)	121,851	7,360
Anhui SS Opto Co.,Ltd.	15,751,408	61,528	13,950,931	-	36,983,638	13,379	192,149	205,528

② 전기말

- 관계기업

(단위: 천원)								
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매 출	당기순손익	기타포괄손익	총포괄손익
Uvton, Inc.	67,100	-	396	-	-	(42,218)	(3,483)	(45,701)
Six Point Mateials, Inc	206,664	132,423	17,737	2,252,450	1,729,010	196,491	-	196,491
SolidUV	9,745	15,104	663,184	-	-	(15,491)	-	(15,491)

- 공동기업

(단위: 천원)								
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매 출	당기순손익	기타포괄손익	총포괄손익
SH Optotech Co., Ltd.	638,810	11,601	392,929	-	-	5,791	1,035	6,826
ST Co., Ltd.	1,523,928	309	346,622	-	1,097,972	(107,641)	10,057	(97,584)
Anhui SS Opto Co.,Ltd.	14,102,482	59,350	12,505,355	-	29,274,755	(20,099)	12,709	(7,390)

(3) 당기말 현재 중요한 관계기업 및 공동기업의 재무정보 금액을 관계기업 및 공동기업에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	회사명	당기말 순자산(a)	지분율(b)(%)	순자산지분 (a×b)	투자차액	장부금액
관계기업	Uvton, Inc.	(26,945)	35	(9,431)	85,917	76,486
공동기업	SH Optotech Co., Ltd.	273,818	51	139,647	-	139,647
	ST Co., Ltd.	1,184,975	51	604,336	-	604,336
	Anhui SS Opto Co., Ltd.	1,862,005	51	949,622	-	949,622
합 계		3,293,853		1,684,174	85,917	1,770,091

(4) 당기 및 전기 중 관계기업 및 공동기업투자주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)					
구 분	회사명	기초	지분법손익	자본변동	기말
관계기업	Uvton, Inc.	109,263	(33,661)	884	76,486
공동기업	SH Optotech Co., Ltd.	131,316	(5,579)	13,910	139,647
	ST Co., Ltd.	600,583	(58,391)	62,144	604,336
	Anhui SS Opto Co., Ltd.	844,802	6,824	97,996	949,622
	소 계	1,576,701	(57,146)	174,050	1,693,605
합 계		1,685,964	(90,807)	174,934	1,770,091

② 전기

(단위: 천원)					
구 분	회사명	기초	지분법손익	자본변동	기말
관계기업	Uvton, Inc.	125,258	(14,776)	(1,219)	109,263
공동기업	SH Optotech Co., Ltd.	127,835	2,953	528	131,316
	ST Co., Ltd.	650,350	(54,897)	5,129	600,582
	Anhui SS Opto Co., Ltd.	848,572	(10,250)	6,481	844,803
	소 계	1,626,757	(62,194)	12,138	1,576,701
합 계		1,752,015	(76,970)	10,919	1,685,964

(5) 당기말 현재 보유하고 있는 관계기업 및 공동기업투자주식 중 시장성 있는 투자주식은 없습니다.

(6) 당기말 및 전기말 현재 지분법 적용의 중지로 인하여 인식하지 못한 누적 미반영 지분법 손실금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
회사명	당기말	전기말
기타 관계기업	456,317	518,081

(7) 당기 및 전기 중 지분법적용투자주식에서 발생한 투자차액은 관계기업의 식별가능한 자산의 공정가치 인식에 따라 발생한 것으로 당기와 전기 중 변동은 없습니다.

8. 영업부문

연결실체는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 연결실체 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다. 따라서 보고부문별 영업수익 및 법인세비용차감전순이익, 자산·부채총액에 대한 주석기재는 생략하였습니다. 또한, 지역별 및 유형별 수익의 세부내역은 주석 28을 참고하시기 바라며, 주요 유·무형자산은 국내에 소재하고 있습니다.

당기와 전기 중 연결실체의 고객 중 총 매출액의 10%를 초과하는 단일 고객은 없습니다.

9. 현금및현금성자산

당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
보통예금	74,406,295	30,612,645
기타예금(*)	11,598,611	4,193,297
합 계	86,004,906	34,805,942

(*) 연결실체는 취득일로부터 만기가 3개월 이내이고, 가치변동위험이 경미한 정기예금, 현금성자산을 주요 운용자산으로 하는 MMDA 등에 투자하고 있습니다.

10. 장단기금융상품

당기말 및 전기말 현재 장단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
정기예금	2,348,500	-	2,348,500	100,000	-	100,000
별단예금	-	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000
합 계	2,348,500	1,000,000	3,348,500	100,000	1,000,000	1,100,000

주석 35에서 설명하는 바와 같이, 일부 장단기금융상품은 사용이 제한되어 있습니다.

11. 매출채권및기타채권

당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
매출채권	386,698,578	(7,108,816)	379,589,762	371,479,528	(4,251,479)	367,228,049
미수금	38,934,313	(1,308,146)	37,626,167	42,928,718	(1,720,727)	41,207,991
미수수익	3,373	-	3,373	1,523	-	1,523
합 계	425,636,264	(8,416,962)	417,219,302	414,409,769	(5,972,206)	408,437,563

12. 재고자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
상 품	17,707,159	(2,179,301)	15,527,858	8,364,443	(2,303,829)	6,060,614
제 품	90,174,126	(16,409,297)	73,764,829	79,756,832	(16,760,568)	62,996,264
재 공 품	38,568,774	(1,111,278)	37,457,496	30,928,442	(2,388,973)	28,539,469
원 재 료	72,805,740	(4,452,905)	68,352,835	46,114,386	(2,346,836)	43,767,550
저 장 품	8,173,675	(644,938)	7,528,737	7,094,440	(762,050)	6,332,390
미 착 재 고	7,198,524	-	7,198,524	2,262,490	-	2,262,490
합 계	234,627,998	(24,797,719)	209,830,279	174,521,033	(24,562,256)	149,958,777

(2) 당기와 전기 중 재고자산과 관련하여 매출원가로 인식한 평가손실은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
재고자산평가손실	22,553,086	26,236,172

13. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 취득원가

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기 타	건설중인자산	합 계
전기초	21,557,060	174,866,044	969,894,400	13,003,337	62,981,580	36,118,673	1,278,421,094
취득 및 자본적지출	-	499,497	13,961,529	2,899,462	1,196,907	41,915,443	60,472,838
처분 및 폐기	-	-	(10,926,014)	(597,536)	(315,697)	(3,101,747)	(14,940,994)
대체	476,295	4,445,577	36,343,832	-	1,424,362	(39,652,807)	3,037,259
환율변동효과	(32,457)	(2,365,003)	(12,663,553)	(465,189)	(577,326)	(1,373,891)	(17,477,419)
전기말	22,000,898	177,446,115	996,610,194	14,840,074	64,709,826	33,905,671	1,309,512,778
취득 및 자본적지출	-	896,636	32,705,922	2,932,228	748,869	96,352,269	133,635,924
처분 및 폐기	-	-	(2,980,160)	(561,728)	-	-	(3,541,888)
대체	-	7,372,049	24,656,733	-	1,879,048	(35,675,262)	(1,767,432)
환율변동효과	45,337	4,924,942	31,029,921	781,699	1,093,076	5,049,434	42,924,409
당기말	22,046,235	190,639,742	1,082,022,610	17,992,273	68,430,819	99,632,112	1,480,763,791

② 감가상각누계액

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기 타	건설중인자산	합 계
전기초	-	31,413,629	592,996,434	2,874,115	51,077,007	-	678,361,185
감가상각	-	4,742,529	55,807,692	2,888,880	3,392,224	-	66,831,325
처분 및 폐기	-	-	(12,060,739)	(292,664)	(314,280)	-	(12,667,683)
대체	-	756,131	-	-	-	-	756,131
환율변동효과	-	(221,495)	(3,131,878)	(43,789)	(220,257)	-	(3,617,419)
전기말	-	36,690,794	633,611,509	5,426,542	53,934,694	-	729,663,539
감가상각비	-	4,808,139	56,505,663	2,519,672	3,542,585	-	67,376,059
처분 및 폐기	-	-	(2,418,599)	(246,743)	(274)	-	(2,665,616)
대체	-	-	(71,609)	-	-	-	(71,609)
환율변동효과	-	633,405	11,318,085	83,402	452,518	-	12,487,410
당기말	-	42,132,338	698,945,049	7,782,873	57,929,523	-	806,789,783

③ 장부금액

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기 타	건설중인자산	합 계
전기초	21,557,060	143,452,415	376,897,966	10,129,222	11,904,573	36,118,673	600,059,909
전기말	22,000,898	140,755,321	362,998,685	9,413,532	10,775,132	33,905,671	579,849,239
당기말	22,046,235	148,507,404	383,077,561	10,209,400	10,501,296	99,632,112	673,974,008

14. 투자부동산

당기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 취득원가

(단위: 천원)			
구 분	토 지	건물및구축물	합 계
전기초	481,158	3,972,752	4,453,910
대체	(476,295)	(3,932,585)	(4,408,880)
전기말	4,863	40,167	45,030
대체	-	32	32
당기말	4,863	40,199	45,062

② 감가상각누계액

(단위: 천원)			
구 분	토 지	건물및구축물	합 계
전기초	-	763,848	763,848
감가상각비	-	1,029	1,029
대체	-	(756,129)	(756,129)
전기말	-	8,748	8,748
감가상각비	-	1,031	1,031
당기말	-	9,779	9,779

③ 장부금액

(단위: 천원)			
구 분	토 지	건물및구축물	합 계
전기초	481,158	3,208,904	3,690,062
전기말	4,863	31,419	36,282
당기말	4,863	30,420	35,283

연결실체는 연결실체의 토지 및 건물 중 임대하고 있는 면적에 해당되는 장부금액을 투자부동산으로 분류하고 있으며, 임대면적의 변동에 따라 투자부동산에 해당되는 부동산을 대체하고 있습니다. 당기와 전기 중 투자부동산의 임대로 인한 수익은 각각 12,357천원 및 34,136천원입니다.

15. 리스

리스와 관련된 연결실체의 회계정책은 주석 3(10)을 참고하시기 바랍니다.

(1) 리스이용자

연결실체는 토지, 건물및구축물과 차량운반구를 리스하고 있습니다.

연결실체는 1년에서 3년간 리스하고 있는 OA기기 등은 단기리스이거나 소액자산 리스에 해당합니다. 연결실체는 이러한 리스에 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 실무적 간편법을 적용합니다.

연결실체가 리스이용자인 리스에 관련된 정보는 다음과 같습니다.

1) 사용권자산

① 취득원가

(단위: 천원)				
구 분	토지	건물및건축물	차량운반구	합 계
전기초	4,003,595	6,491,528	2,508,214	13,003,337
증가	916,698	1,188,430	794,334	2,899,462
감소	-	(50,106)	(547,429)	(597,535)
환율변동효과	(289,913)	(175,277)	-	(465,190)
전기말	4,630,380	7,454,575	2,755,119	14,840,074
증가	9,713	1,526,843	1,395,672	2,932,228
감소	-	(88,459)	(473,269)	(561,728)
환율변동효과	475,389	306,310	-	781,699
당기말	5,115,482	9,199,269	3,677,522	17,992,273

② 감가상각누계액

(단위: 천원)				
구 분	토지	건물및건축물	차량운반구	합 계
전기초	171,387	1,825,167	877,561	2,874,115
증가	110,934	1,903,226	874,719	2,888,879
감소	-	(41,298)	(251,367)	(292,665)
환율변동효과	(17,043)	(26,744)	-	(43,787)
전기말	265,278	3,660,351	1,500,913	5,426,542
증가	105,331	1,480,472	933,869	2,519,672
감소	-	(68,035)	(178,708)	(246,743)
환율변동효과	30,960	52,442	-	83,402
당기말	401,569	5,125,230	2,256,074	7,782,873

③ 장부금액

(단위: 천원)				
구 분	토지	건물및건축물	차량운반구	합 계
전기초	3,832,208	4,666,361	1,630,653	10,129,222
당기초	4,365,102	3,794,224	1,254,206	9,413,532
당기말	4,713,913	4,074,039	1,421,448	10,209,400

2) 리스부채

당기말 및 전기말 현재 미래 지급할 기간별 최소리스료의 총합계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
1년 이내	2,088,021	2,000,876
2년 ~ 5년 이내	3,019,667	2,365,773
5년 초과	1,097,562	1,388,029
합 계	6,205,250	5,754,678

당기말 및 전기말 현재 리스부채에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
유동	1,903,481	1,870,260
비유동	3,765,491	3,292,761
합 계	5,668,972	5,163,021

3) 당기와 전기 중 리스 관련하여 당기손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	1,585,803	2,014,161
차량운반구	933,869	874,719
소 계	2,519,672	2,888,880
리스부채에 대한 이자비용	180,766	192,285
단기리스료	528,655	421,693
단기리스가 아닌 소액자산리스료	118,927	106,946
합 계	3,348,020	3,609,804

4) 당기와 전기 중 리스의 총 현금유출은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
리스료의 지급	2,359,102	2,688,259
리스부채에 대한 이자비용	180,766	192,285
단기리스료	528,655	421,693
단기리스가 아닌 소액자산리스료	118,927	106,946
합 계	3,187,450	3,409,183

(2) 연장선택권

일부 부동산 리스는 연결실체가 계약의 해지불능기간 종료 전에 리스기간을 1년 연장할 수 있는 선택권을 포함합니다. 연결실체는 운영의 효율성을 위하여 가능하면 새로운 리스계약에 연장선택권을 포함하려고 노력합니다. 연장선택권은 연결실체만 행사할 수 있고, 리스제공자는 행사할 수 없습니다. 연결실체는 리스개시일에 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지 평가합니다. 연결실체는 연결실체가 통제 가능한 범위에 있는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지 다시 평가합니다.

(3) 리스제공자

연결실체는 투자부동산을 리스로 제공하고 있습니다. 이러한 리스의 경우에 자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 이전되지 않기 때문에 연결실체는 관련 리스를 운용리스로 분류하고 있습니다. 주석 14에서는 투자부동산의 운용리스에 관한 정보를 공시하고 있습니다.

연결실체가 당기와 전기에 인식한 리스료 수익은 각각 12,357천원 및 34,136천원이며, 계약상 투자부동산의 임대계약이 연장될 시 당기에 발생한 수준의 수익은 향후에도 지속적으로 발생할 것이라고 기대합니다.

16. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 취득원가

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기 타	영업권	합 계
전기초	52,515,972	120,274,570	29,750,330	10,718,300	213,259,172
취득 및 내부개발	921,390	4,234,709	346,395	-	5,502,494
대체	3,915,001	-	1,370,520	-	5,285,521
처분	(681,307)	-	(2,177,995)	-	(2,859,302)
환율변동효과	(262,456)	(14,657)	(296,714)	-	(573,827)
전기말	56,408,600	124,494,622	28,992,536	10,718,300	220,614,058
취득 및 내부개발	453,439	8,416,394	449,198	-	9,319,031
대체	2,805,744	-	923,647	-	3,729,391
처분	-	-	(41,650)	-	(41,650)
환율변동효과	384,387	20,476	638,068	-	1,042,931
당기말	60,052,170	132,931,492	30,961,799	10,718,300	234,663,761

② 상각누계액 및 손상차손누계액

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기 타	영업권	합 계
전기초	30,623,110	107,862,294	20,563,271	8,443,226	167,491,901
상각	3,956,847	6,697,585	2,429,308	-	13,083,740
손상차손	-	2,711,787	-	-	2,711,787
처분	(7,889)	-	(1,605,943)	-	(1,613,832)
환율변동효과	(24,672)	(14,658)	(174,667)	-	(213,997)
전기말	34,547,396	117,257,008	21,211,969	8,443,226	181,459,599
상각	4,106,045	3,397,123	2,511,351	-	10,014,519
손상차손	664,032	1,918,755	135,108	-	2,717,895
처분	-	-	(37,088)	-	(37,088)
환율변동효과	54,690	20,475	382,628	-	457,793
당기말	39,372,163	122,593,361	24,203,968	8,443,226	194,612,718

③ 장부금액

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기 타	영업권	합 계
전기초	21,892,862	12,412,276	9,187,059	2,275,074	45,767,271
전기말	21,861,204	7,237,614	7,780,567	2,275,074	39,154,459
당기말	20,680,007	10,338,131	6,757,831	2,275,074	40,051,043

연결실체는 영업권이 배부된 현금창출단위의 회수 가능액을 검토하기 위하여 영업권이 배부

된 현금창출단위의 과거 실적, 미래 사업 계획, 공시자료 및 기타 외부기관의 시장 전망 자료, 경영진과의 인터뷰 등을 바탕으로 손상검사 업무를 수행하였으며 손상차손으로 인식된 금액은 없습니다. 동 회수 가능액은 사용가치에 근거하여 산출됐으며, 사용가치 산정에 사용된 할인율 및 영구성장률은 각각 11.96% 및 1%입니다.

연결실체는 출원중인 산업재산권의 관련비용은 장기선급금으로 계상하고 있으며, 산업재산권 등록시점에 대체하고 있습니다.

한편, 연결실체는 무형자산 중 회원권을 비한정내용연수를 가진 무형자산으로 분류하고 있습니다. 연결실체는 회원권을 매 보고기간말 순공정가치를 회수가능액으로 추정하여 평가하고 있으며, 당기말 현재 연결실체가 보유한 회원권 액면금액 51,966천원의 회수가능액은 33,433천원입니다. 당기 중 회수가능액의 하락으로 인한 무형자산손상차손 인식액은 없습니다.

당기말 현재 개발비의 회수가능액 하락으로 인한 무형자산손상차손 1,918,755천원을 인식하였습니다.

(2) 당기 및 전기 무형자산상각비가 포함된 연결포괄손익계산서 항목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
제조원가	708,389	608,612
판매비와관리비	2,089,680	1,995,961
경상개발비	7,216,450	10,479,167
합 계	10,014,519	13,083,740

(3) 당기 및 전기에 비용으로 인식한 연구와 개발 관련 지출은 각각 84,104,248천원과 78,683,210천원입니다.

17. 당기손익-공정가치 측정 금융자산

당기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
유동:		
전자단기사채 등(*)	5,457,755	45,305,604
비유동:		
자산유동화증권	13,997,614	16,121,496
지분증권	400,000	400,000
소 계	14,397,614	16,521,496
합 계	19,855,369	61,827,100

(*) 연결실체가 투자한 당기손익-공정가치측정 금융자산 중 젠투파트너스(GEN2 PARTNERS)가 운용하는 펀드의 취득금액은 2,365,540천이며, 동 펀드는 최근 COVID-19의 영향으로 환매가 일시중단되었습니다. 연결실체는 당기 중 젠투파트너스 펀드 판매사인 삼성증권으로부터 펀드 투자금액의 40%인 948,400천원의 무이자부 유동성지원금을 수령하여 선수금으로 계상하였으며, 취득금액과의 차액은 회수가 불가능하여 평가손실로 계상하였습니다. 연결실체는 차후 동 펀드의 상환금이 유동성 지원금 보다 적을 경우 차액을 반환해야 하는 의무가 있으며, 차액 반환을 위해 동 펀드에는 질권이 설정되어있습니다.(주석 35 참조)

연결실체는 기업어음, 사채 및 파생결합증권 등을 주요 운용자산으로 하고 있는 확정금리신탁과 채권을 기초자산으로 하는 유동화 신탁자산에 투자하고 있으며, 자산집합의 효율적인 평가를 위해 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 지정하였습니다.

18. 기타비유동금융자산

당기말 및 전기말 현재 기타비유동금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
대여금	285,685	235,685
대손충당금	(95,685)	(95,685)
보증금	1,167,037	1,197,406
합 계	1,357,037	1,337,406

19. 기타자산

당기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
선급금	5,351,487	23,486,205	28,837,692	4,930,118	16,312,166	21,242,284
선급비용	3,239,230	2,853,765	6,092,995	971,951	4,102,103	5,074,054
합 계	8,590,717	26,339,970	34,930,687	5,902,069	20,414,269	26,316,338

20. 매입채무및기타채무

당기말 및 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
매입채무	232,485,040	245,894,383
미지급금	51,804,176	50,068,439
미지급비용	17,717,704	20,198,695
합 계	302,006,920	316,161,517

21. 기타유동부채

당기말 및 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
선수금	1,733,799	1,232,268
예수금	1,235,599	1,163,897
선수수익	62,798	73,408
계약부채(*)	1,300,075	1,222,999
환불부채	3,126,898	1,850,571
합 계	7,459,169	5,543,143

(*) 전기말 현재 인식된 계약부채 1,222,999천원은 전액 당기에 수익으로 인식되었습니다.

22. 차입금

(1) 당기말 및 전기말 현재 차입금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
단기차입금	121,258,589	-	121,258,589	94,182,213	-	94,182,213
장기차입금	2,100,000	191,383,536	193,483,536	79,495,356	27,859,733	107,355,089
리스부채	1,903,481	3,765,491	5,668,972	1,870,260	3,292,761	5,163,021
합 계	125,262,070	195,149,027	320,411,097	175,547,829	31,152,494	206,700,323

(2) 당기말 및 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당기말	당기말	전기말
단기차입금	수출입은행 외	0.96~1.93	121,258,589	94,182,213
유동성장기차입금	수출입은행	1.61	2,100,000	79,495,356
장기차입금	수출입은행 외	1.05~1.50	191,383,536	27,859,733
리스부채	-	-	5,668,972	5,163,021
합 계			320,411,097	206,700,323

(3) 당기말 현재 장기차입금의 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
만 기	상환금액
1년 이내	2,100,000
1년 초과 2년 이내	-
2년 초과 3년 이내	69,115,676
3년 초과 4년 이내	7,765,025
4년 이후	114,502,835
합 계	193,483,536

리스부채의 만기분석은 주석 15을 참고해 주시기 바랍니다.

(4) 당기말 현재 미래 지급할 기간별 할인되지 않은 최소리스료는 주석 15을 참고해 주시기 바랍니다.

23. 기타금융부채

당기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
비지배지분풋옵션부채	-	3,520,940
금융보증부채	1,338	-
합 계	1,338	3,520,940

24. 충당부채

당기와 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당 기			전 기		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
기 초	2,694,678	468,679	3,163,357	938,813	497,536	1,436,349
증 가	4,874,058	83,598	4,957,656	2,178,560	-	2,178,560
감 소	(1,514,778)	-	(1,514,778)	(1,084,710)	-	(1,084,710)
기 타	173,117	53,440	226,557	662,015	(28,857)	633,158
기 말	6,227,075	605,717	6,832,792	2,694,678	468,679	3,163,357

연결실체의 충당부채는 품질보증충당부채로서 매출이 일어난 제품에 대한 품질보증, 교환 및 환불 등으로 인하여, 향후 발생할 것으로 예상되는 비용을 과거경험률을 기초로 추정하여 계상하였습니다.

또한 연결실체는 보유 배출권수량을 초과하는 배출량에 대한 의무를 이행하는데 소요될 것으로 예상되는 지출을 배출권부채로 인식하고 있습니다.

25. 자본

(1) 자본금

당기말 및 전기말 현재 지배기업의 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
발행할 주식의 총수	120,000,000주	120,000,000주
우선주 발행한도	10,000,000주	10,000,000주
1주의 금액(보통주 및 우선주)	500원	500원
발행주식수		
보통주	58,305,400주	58,305,400주
자기주식	(1,924,060주)	(1,576,258주)
유통보통주식수	56,381,340주	56,729,142주

(2) 기타불입자본

당기말 및 전기말 현재 기타불입자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	359,692,664	359,692,665
기타자본잉여금	(39,833,417)	(34,895,801)
합 계	319,859,247	324,796,864

(3) 기타자본구성요소

당기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
기타자본조정	(9,177,391)	(12,689,523)
지분법자본변동	560,615	451,095
해외사업환산손익	9,725,205	(8,616,402)
주식선택권	3,988,120	4,201,625
자기주식	(40,406,229)	(30,236,811)
합 계	(35,309,680)	(46,890,016)

(4) 이익잉여금

당기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
법정적립금		
이익준비금(*1)	14,641,003	13,203,759
임의적립금		
기업합리화적립금	720,255	720,255
재무구조개선적립금	230,000	230,000
연구및인력개발준비금(*2)	51,093,013	51,093,013
소 계	52,043,268	52,043,268
미처분이익잉여금	349,319,517	311,487,375
합 계	416,003,788	376,734,402

(*1) 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익 배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(*2) 지배기업은 조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 신고 시 연구및인력개발준비금을 신고조정으로 손금산입하고 이익잉여금 처분 시 별도 적립하고 있습니다. 동 적립금 중 적립 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

26. 주당이익

(1) 당기와 전기의 주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구 분	당 기	전 기
지배지분 순이익	49,653,689,928	17,763,726,421
가중평균유통보통주식수	56,536,326	57,332,808
기본주당손익	878	310

(2) 당기와 전기의 기본주당이익 계산을 위한 가중평균유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다

① 당기

(단위: 주)				
구 분	일자	유통보통주식수	가중치(일)	적 수
기초 발행보통주식수	2021-01-01	56,729,142	365	20,706,136,830
자기주식의 취득	2021-01-06	(2,202)	360	(792,720)
자기주식의 처분	2021-04-09	30,331	267	8,098,377
자기주식의 취득	2021-04-21	(5,000)	255	(1,275,000)
자기주식의 취득	2021-04-27	(34,000)	249	(8,466,000)
자기주식의 취득	2021-04-28	(75,000)	248	(18,600,000)
자기주식의 취득	2021-04-29	(70,106)	247	(17,316,182)
자기주식의 취득	2021-06-29	(20,000)	186	(3,720,000)
자기주식의 취득	2021-06-30	(10,000)	185	(1,850,000)
자기주식의 취득	2021-07-05	(10,000)	180	(1,800,000)
자기주식의 취득	2021-07-06	(10,000)	179	(1,790,000)
자기주식의 취득	2021-07-12	(12,188)	173	(2,108,524)
자기주식의 취득	2021-07-13	(10,000)	172	(1,720,000)
자기주식의 취득	2021-07-22	(30,000)	163	(4,890,000)
자기주식의 취득	2021-07-23	(30,000)	162	(4,860,000)
자기주식의 취득	2021-07-26	(30,000)	159	(4,770,000)
자기주식의 취득	2021-07-27	(4,537)	158	(716,846)
자기주식의 취득	2021-08-02	(13,000)	152	(1,976,000)
자기주식의 취득	2021-08-03	(9,900)	151	(1,494,900)
자기주식의 취득	2021-08-04	(2,200)	150	(330,000)
합 계		56,381,340		20,635,759,035

가중평균유통보통주식수 : 20,635,759,035주 ÷ 365일 = 56,536,326주

② 전기

(단위: 주)				
구 분	일자	유통보통주식수	가중치(일)	적 수
기초 발행보통주식수	2020-01-01	57,405,798	366	21,010,522,068
자기주식의 취득	2020-10-29	(44,500)	64	(2,848,000)
자기주식의 취득	2020-10-30	(1,000)	63	(63,000)
자기주식의 취득	2020-11-03	(3,089)	59	(182,251)
자기주식의 처분	2020-11-06	15,528	56	869,568
자기주식의 취득	2020-11-09	(164)	53	(8,692)
자기주식의 취득	2020-11-10	(35,000)	52	(1,820,000)
자기주식의 취득	2020-11-11	(25,000)	51	(1,275,000)
자기주식의 취득	2020-11-12	(5,000)	50	(250,000)
자기주식의 취득	2020-11-13	(75,000)	49	(3,675,000)
자기주식의 취득	2020-11-16	(20,000)	46	(920,000)
자기주식의 취득	2020-11-17	(55,000)	45	(2,475,000)
자기주식의 취득	2020-11-19	(51,253)	43	(2,203,879)
자기주식의 취득	2020-11-23	(45,000)	39	(1,755,000)
자기주식의 취득	2020-11-25	(30,000)	37	(1,110,000)
자기주식의 취득	2020-11-26	(75,000)	36	(2,700,000)
자기주식의 취득	2020-11-27	(75,000)	35	(2,625,000)
자기주식의 취득	2020-12-02	(28,400)	30	(852,000)
자기주식의 취득	2020-12-03	(14,026)	29	(406,754)
자기주식의 취득	2020-12-04	(6,025)	28	(168,700)
자기주식의 취득	2020-12-09	(53,727)	23	(1,235,721)
자기주식의 취득	2020-12-10	(35,000)	22	(770,000)
자기주식의 취득	2020-12-16	(15,000)	16	(240,000)
합 계		56,729,142		20,983,807,639

가중평균유통보통주식수 : 20,983,807,639주 ÷ 366일 = 57,332,808주

(3) 당기와 전기의 주식선택권 부여에 의한 잠재적 보통주의 희석효과 검토 결과, 반희석효과가 예상되어 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다. 주식선택권의 희석효과 계산 목적으로 사용한 연결실체의 평균주가는 당기의 시장가격에 근거하였습니다.

27. 주식기준보상

(1) 연결실체는 주요 임직원에게 연결실체의 주식을 매입할 수 있는 주식선택권을 부여하였습니다. 이 주식선택권의 보유자는 주식선택권이 가득되면 부여일에 약정한 행사가격으로 매수할 수 있습니다.

주요 임직원에게 부여된 주식기준보상의 구체적인 조건은 다음과 같습니다. 옵션행사시에는 주식 실물을 인도받게 됩니다.

발행기업	구 분	부여일	부여수량(주)	부여방법(*)	가득조건	약정기간
지배기업	1차	2014년 3월 21일	307,000	신주발행, 자기주식 교부 ,차액 보상	부여일로부터 3~4년간 근무	4~5년
	2차	2015년 3월 20일	50,000			
	3차	2016년 3월 25일	300,000			
	4차	2017년 3월 24일	210,000			
	5차	2018년 3월 28일	150,000			
서울바이오시스 주식회사	1차	2016년 3월 28일	80,000			
	2차	2017년 5월 12일	65,000			
	3차	2018년 3월 29일	70,000			

(*) 행사시점에 지배기업 및 서울바이오시스 주식회사의 결정에 따라 부여방법이 확정됩니다

(2) 지배기업은 주식선택권을 블랙-솔즈모형으로 측정하였으며, 종속기업인 서울바이오시스 주식회사는 이항모형으로 측정하였습니다. 용역제공 및 비시장성과조건은 공정가치 측정 시 고려하지 않았습니다. 주식결제형 주식기준보상제도의 부여일 현재공정가치 측정을 위해 사용된 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 원)								
구 분	지배기업					서울바이오시스 주식회사		
	1차	2차	3차	4차	5차	1차	2차	3차
부여일 공정가치	22,012	9,342	6,240	7,059	9,318	3,574	1,638	5,371
부여일 주식가격	48,045	19,250	14,300	16,700	20,050	11,417	12,108	11,936
행사가격	48,100	19,800	14,800	16,700	22,300	11,410	15,300	15,300
기대 변동성(가중평균)	44.77%	48.99%	43.85%	42.71%	42.91%	22.83%	17.34%	22.86%
기대 만기	6년	6년	6년	6년	6년	6년	6년	6년
기대 배당수익률	0.30%	0.20%	0.27%	0.21%	0.54%	-	-	-
무위험 이자율(국공채 수익률)	3.16%	1.97%	1.61%	1.85%	2.43%	1.59%	1.55%	1.99%

주가의 기대변동성은 지배기업 주식 가격의 과거 변동성에 기초하여 평가하였으며, 기대만기까지의 기간과 동일한 기간 동안의 변동성을 이용하였습니다. 상품의 기대만기는 과거 경험 및 일반적인 옵션 보유자의 행동에 기초하여 결정하였습니다.

(3) 미행사 주식선택권의 변동

지배기업 및 종속기업인 서울바이오시스의 당기와 전기 중 행사되지 않은 주식선택권의 수량과 가중평균 행사가격의 변동은 다음과 같습니다.

① 지배기업

(단위: 주, 원)				
구 분	당 기		전 기	
	수 량	가중평균 행사가격	수 량	가중평균 행사가격
기 초	266,635	22,040	462,356	21,649
상 실	(29,900)	20,820	(180,193)	28,341
행 사	(30,331)	15,080	(15,528)	14,944
기 말	206,404	23,996	266,635	22,040

② 종속기업

(단위: 주, 원)				
구 분	당 기		전 기	
	수 량	가중평균 행사가격	수 량	가중평균 행사가격
기 초	106,296	14,074	120,074	14,085
상 실	(8,500)	11,410	(1,091)	15,300
행 사	(4,612)	11,410	(12,687)	11,702
기 말	93,184	14,772	106,296	14,074

(4) 연결실체는 당기와 전기 중 주식보상기준과 관련하여 각각 107,228천원과 97,736천원의 비용을 인식하였습니다.

28. 매출액

(1) 당기 및 전기 중 발생한 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
제품매출	1,130,415,123	1,018,218,884
상품매출	167,961,982	133,305,177
수입임대료	1,774,061	924,929
수수료매출	209,123	-
기타매출	680,527	602,376
합 계	1,301,040,816	1,153,051,366

(2) 매출원천

연결실체의 주요 수익은 제품 및 상품의 판매입니다. 이외 매출은 투자부동산의 임대수익등입니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
고객과의 계약에서 생기는 수익		
제품매출	1,130,415,123	1,018,218,884
상품매출	167,961,982	133,305,177
소 계	1,298,377,105	1,151,524,061
이외 수익		
수입임대료	1,774,061	924,929
수수료매출	209,123	-
기타매출	680,527	602,376
합 계	1,301,040,816	1,153,051,366

(3) 매출구분

연결실체의 주요 수익을 주요 지리적 시장, 주요 수익 구분과 수익인식 시기에 따라 구분한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
주요 지리적 시장		
국내	288,794,257	255,986,495
아시아	398,232,397	334,766,853
유럽	112,572,790	85,278,521
미주	116,744,419	130,261,801
기타	384,696,953	346,757,696
합 계	1,301,040,816	1,153,051,366
주요 수익 구분		
재고자산의 판매	1,298,377,105	1,151,524,061
기타	2,663,711	1,527,305
합 계	1,301,040,816	1,153,051,366
수익인식 시기		
한 시점에 이행	1,299,266,755	1,152,126,437
기간에 걸쳐 이행	1,774,061	924,929
합 계	1,301,040,816	1,153,051,366

29. 매출원가 및 판매비와관리비

(1) 당기 및 전기 중 발생한 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
제품매출원가	902,047,895	825,930,035
상품매출원가	132,925,663	98,498,564
합 계	1,034,973,558	924,428,599

(2) 당기와 전기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급여	50,124,412	39,383,520
퇴직급여	1,407,192	1,303,408
복리후생비	5,708,921	4,949,485
여비교통비	1,600,630	1,109,378
지급임차료	1,346,878	794,552
대손상각비(환입)	3,054,602	(3,112,396)
접대비	716,038	510,904
통신비	607,142	610,282
수도광열비	1,418,485	1,063,064
세금과공과	899,229	1,140,894
감가상각비	4,149,194	3,720,541
무형자산상각비	2,089,680	1,999,819
수선비	588,899	435,207
보험료	1,529,282	1,198,130
차량유지비	446,031	461,487
운반비	4,243,091	3,519,860
교육훈련비	91,197	59,153
도서인쇄비	20,095	62,819
소모품비	1,598,039	1,709,466
지급수수료	5,304,472	7,573,174
광고선전비	3,509,955	2,393,105
수출제비용	25,072,177	14,906,434
해외시장개척비	2,238,956	2,382,883
판매보증비	878,912	2,011,620
경상개발비	84,104,248	78,683,210
주식보상비용	107,228	97,736
합 계	202,854,985	168,967,735

(3) 당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
원재료, 제품 및 재공품의 변동	(44,271,877)	2,662,367
원재료 매입액	335,211,382	314,927,882
상품의 판매	149,177,430	98,498,565
종업원급여	124,512,803	129,662,197
감가상각비	67,377,090	66,832,354
무형자산상각비	10,014,519	13,083,740
외주가공비	385,885,022	287,744,623
지급수수료	39,361,964	43,950,304
기타	170,560,210	136,034,302
합 계	1,237,828,543	1,093,396,334

30. 종업원급여

(1) 당기와 전기 중 비용으로 인식된 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급여	111,726,713	114,505,264
사회보장제도 관련 비용	7,192,333	8,979,325
확정기여제도에 대한 납부	5,275,157	5,828,275
확정급여형 퇴직급여제도 관련비용	211,372	251,598
주식결제형 주식기준보상	107,228	97,735
합 계	124,512,803	129,662,197

(2) 당기말과 전기말 현재 재무상태표에 인식된 종업원급여 관련 부채의 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
확정급여채무	6,237,644	4,086,865
연차수당 관련 미지급비용	1,929,492	2,145,277
단기급여 부채	5,134,816	454,352
합 계	13,301,952	6,686,494

(3) 연결실체는 다음과 같은 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다.

① 확정기여형 퇴직급여제도

연결실체는 자격요건을 갖춘 종업원들을 위하여 확정기여형 퇴직급여제도에 가입하고 있습니다. 연결실체의 의무는 별개의 기금에 고정 기여금을 납부하는 것이며, 종업원이 향후 지급 받을 퇴직급여액은 기금 등에 납부한 기여금과 그 기여금에서 발생하는 투자수익에 따라 결정됩니다. 사외적립자산은 수탁자의 관리하에서 기금형태로 연결실체의 자산들로부터 독립적으로 운용되고 있습니다.

② 확정급여형 퇴직급여제도

연결실체는 자격요건을 갖춘 임·직원을 위하여 부분적으로 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하였으며, 이 제도에 따르면 임·직원의 퇴직시 근속 1년당 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가의 보험수리적평가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정됩니다.

(4) 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	4,086,865	3,941,313
당기근무원가	143,732	169,522
이자비용	67,640	82,076
확정급여채무의 재측정요소	1,939,407	(106,046)
기말금액	6,237,644	4,086,865

31. 금융수익과 금융비용

당기와 전기 중 발생한 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 금융수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자수익	2,003,658	2,279,345
배당금수익	20,000	30,000
외환차익	46,890,439	41,789,558
외화환산이익	13,401,680	9,445,959
통화선도거래이익	-	5,765
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	927,097	1,539,491
당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익	458,052	442,557
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 처분이익	-	22,348
금융보증수익	8,398	-
합 계	63,709,324	55,555,023

(2) 금융비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자비용	4,329,747	4,769,318
외환차손	29,518,483	45,451,392
외화환산손실	11,504,891	22,025,205
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	2,341,384	1,920,306
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	850,021	785,549
기타포괄-공정가치측정금융자산 처분손실	-	43,969
합 계	48,544,526	74,995,739

(3) 당기 및 전기 중 금융상품의 범주별 이자수익 및 이자비용의 내역은 다음과 같습니다.

① 이자수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
금융기관예치금	2,003,658	2,279,345

② 이자비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
금융기관차입금	4,148,981	4,577,033
리스	180,766	192,285
합 계	4,329,747	4,769,318

32. 기타수익과 기타비용

당기와 전기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기타수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
유형자산처분이익	64,910	176,357
기타의대손상각비환입	520,279	109,764
잡이익	2,257,369	608,927
합 계	2,842,558	895,048

(2) 기타비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기타의대손상각비	413,126	636,166
유형자산처분손실	259,456	164,501
유형자산폐기손실	-	13
무형자산처분손실	125,571	917,385
기부금	186,144	199,701
무형자산손상차손	2,717,895	2,711,787
매각예정비유동자산손상차손	844,376	-
기타포괄-공정가치측정금융자산 손상차손	-	522,334
잡손실	754,870	167,481
합 계	5,301,438	5,319,368

33. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 주요 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
당기법인세비용:		
당기법인세	17,252,241	1,687,691
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	(868,651)	1,589,527
자본에 직접 가감된 법인세비용	(12,653)	-
소 계	16,370,937	3,277,218
이연법인세비용(수익):		
일시적차이의 발생과 소멸	(697,786)	8,009,713
이연법인세자산으로 인식한 이월결손금의 감소	(2,931,338)	(2,563,756)
이연법인세자산으로 인식한 이월세액공제의 감소	1,036,875	(1,928,993)
기초 이연법인세의 환율차이로 인한 변동액	84,917	(77,383)
기타포괄손익으로 인식한 이연법인세	461,579	(31,094)
소 계	(2,045,753)	3,408,487
법인세비용	14,325,184	6,685,705

(2) 당기와 전기 중 기타포괄손익으로 인식되는 항목과 관련된 법인세는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당 기			전 기		
	세전금액	법인세 효 과	세후금액	세전금액	법인세 효 과	세후금액
확정급여채무의 재측정요소	(1,939,407)	461,579	(1,477,828)	106,046	(25,239)	80,807
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익	-	-	-	24,600	(5,855)	18,745
합 계	(1,939,407)	461,579	(1,477,828)	130,646	(31,094)	99,552

(3) 당기와 전기 중 자본에 직접 인식되는 항목과 관련된 법인세는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당 기			전 기		
	세 전 금 액	법인세 효 과	세 후 금 액	세 전 금 액	법인세 효 과	세 후 금 액
자기주식처분이익	52,284	(12,653)	39,631	-	-	-

(4) 당기 및 전기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	75,827,384	35,713,024
지배기업의 적용세율에 따른 법인세비용	17,888,227	8,208,307
조정사항		
비과세수익 및 세무상 공제되지 않는 비용	(514,064)	2,524,898
세액공제(이월세액공제 포함)로 인한 효과	980,134	(1,530,367)
이연법인세가 인식되지 않은 일시적차이의 변동	(5,636,409)	(4,089,952)
과거기간 당기법인세에 대한 조정사항	348,413	1,043,157
기타(*)	1,258,883	529,662
소 계	(3,563,043)	(1,522,602)
법인세비용	14,325,184	6,685,705
유효세율	18.89%	18.70%

(*) 법인세 처리의 불확실성에 따라 향후 발생가능한 예상세액이 포함되어 있습니다.

(5) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)							
계정과목	기초잔액	당기손익반영	기타포괄 손익반영	자본 반영	당기말		
					순액	이연법인세자산	이연법인세부채
미수수익	(122)	(480)	-	-	(602)	-	(602)
미지급비용	2,944,560	(1,025,043)	-	-	1,919,517	1,919,517	-
금융보증부채	(631,717)	633,357	-	-	1,640	1,640	-
대손충당금	2,017,154	1,234,892	-	-	3,252,046	3,252,046	-
토지	(788,180)	-	-	-	(788,180)	-	(788,180)
감가상각비	(2,655,740)	(381,598)	-	-	(3,037,338)	-	(3,037,338)
무형자산	3,415,660	(751,790)	-	-	2,663,870	2,663,870	-
당기손익인식금융부채	(3,835,812)	(84,375)	-	-	(3,920,187)	-	(3,920,187)
당기손익인식금융자산	168,889	-	-	-	168,889	168,889	-
재고평가손실	4,804,578	640,805	-	-	5,445,383	5,445,383	-
확정급여채무	972,673	-	461,579	-	1,434,252	1,434,252	-
탄소배출권충당부채	61,282	162,112	-	-	223,394	223,394	-
매도가능금융자산	1,458,647	-	-	-	1,458,647	1,458,647	-
종속회사 유무형자산 공정가치	(186,916)	56,479	(14,723)	-	(145,160)	-	(145,160)
기타	4,031,165	(239,078)	5,649	-	3,797,736	3,797,736	-
이월결손금	2,563,756	2,837,348	93,990	-	5,495,094	5,495,094	-
이월세액공제	7,401,380	(1,036,875)	-	-	6,364,505	6,364,505	-
상계 전 이연법인세자산(부채)	21,741,257	2,045,754	546,495	-	24,333,506	32,224,973	(7,891,467)
상계 효과						(7,746,303)	7,746,303
순 이연법인세자산(부채)						24,478,670	(145,164)

② 전기

(단위: 천원)							
계정과목	기초잔액	당기손익반영	기타포괄 손익반영	자본 반영	당기말		
					순액	이연법인세자산	이연법인세부채
미수수익	(3,635)	3,513	-	-	(122)	-	(122)
미지급비용	4,282,790	(1,338,230)	-	-	2,944,560	2,944,560	-
금융보증부채	(322,711)	(309,006)	-	-	(631,717)	-	(631,717)
대손충당금	2,707,735	(690,581)	-	-	2,017,154	2,017,154	-
토지	(788,180)	-	-	-	(788,180)	-	(788,180)
감가상각비	(2,618,404)	(46,814)	-	-	(2,665,218)	-	(2,665,218)
무형자산	4,304,766	(578,944)	-	-	3,725,822	3,725,822	-
당기손익인식금융부채	90,914	(3,926,726)	-	-	(3,835,812)	-	(3,835,812)
당기손익인식금융자산	168,889	-	-	-	168,889	168,889	-
재고평가손실	6,256,861	(1,452,283)	-	-	4,804,578	4,804,578	-
이자수익	(50,045)	50,045	-	-	-	-	-
확정급여채무	941,199	56,713	(25,239)	-	972,673	972,673	-
탄소배출권충당부채	72,825	(11,543)	-	-	61,282	61,282	-
매도가능금융자산	1,340,187	124,315	(5,855)	-	1,458,647	1,458,647	-
종속회사 유무형자산 공정가치	(256,050)	58,240	10,894	-	(186,916)	-	(186,916)
기타	3,658,693	71,330	459	-	3,730,482	3,730,482	-
이월결손금	-	2,652,492	(88,736)	-	2,563,756	2,563,756	-
이월세액공제	5,472,387	1,928,993	-	-	7,401,380	7,401,380	-
상계 전 이연법인세자산(부채)	25,258,221	(3,408,486)	(108,477)	-	21,741,258	29,849,223	(8,107,965)
상계 효과						(7,921,046)	7,921,046
순 이연법인세자산(부채)						21,928,177	(186,919)

(6) 미인식 이연법인세 자산·부채

당기말 현재 종속기업투자에서 발생한 차감할 일시적차이 27,370,345천원은 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높지 않아 관련 법인세효과를 미인식하였습니다.

(7) 법인세처리의 불확실성

연결실체는 연결실체의 법인세부채 발생액이 모든 과세연도에 대해 법인세 해석과 과거 경험을 포함하여 많은 요소의 평가에 근거하여 적절하다고 판단하였습니다.

34. 위험관리

(1) 자본위험관리

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

연결실체는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를자본총계로 나누어 산출하고 있습니다. 순차입금은 차입금에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며, 순차입금비율은 순차입금을 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다. 단, 리스부채는 순차입금 비율 산정을 위한 차입금에서는 제외하였으며, 부채총계에는 포함하였습니다.

한편, 당기말 및 전기말 현재 연결실체가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
차입금 총계	314,742,125	201,537,302
차감 : 현금및현금성자산	(86,004,906)	(34,805,942)
순차입금(A)	228,737,219	166,731,360
부채총계(B)	660,981,120	539,394,569
자본총계(C)	852,073,543	790,763,387
순차입금비율(=(A)/(C))	26.84%	21.08%
부채비율(=(B)/(C))	77.57%	68.21%

(2) 금융위험관리

연결실체는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험 및 이자율위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 전반적인 위험관리는 연결실체의 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

가. 외환위험

① 연결실체는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	자 산	부 채	순자산(부채)	자 산	부 채	순자산(부채)
USD	411,142,577	428,141,826	(16,999,249)	378,163,972	317,990,084	60,173,888
EUR	10,986,237	2,857,700	8,128,537	12,798,333	6,704,688	6,093,645
JPY	6,183,367	6,063,259	120,108	3,587,473	7,679,885	(4,092,412)
CNY	94,189	39,993,617	(39,899,428)	2,245,025	63,778,558	(61,533,533)
기타	63,267	45,044	18,223	20,652	5,950	14,702
합 계	428,469,637	477,101,446	(48,631,809)	396,815,455	396,159,165	656,290

② 당기와 전기의 주요 거래통화에 대해 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기		전기	
	기말환율	평균환율	기말환율	평균환율
USD	1,185.50	1,144.42	1,088.00	1,180.05
EUR	1,342.34	1,352.79	1,338.24	1,345.99
JPY	10.30	10.41	10.54	11.05
CNY	186.26	177.43	166.96	170.88

③ 연결실체는 내부적으로 외화 환율변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동시 환율변동이 세전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	(1,699,925)	1,699,925	6,017,389	(6,017,389)
EUR	812,854	(812,854)	609,365	(609,365)
JPY	12,011	(12,011)	(409,241)	409,241
CNY	(3,989,943)	3,989,943	(6,153,353)	6,153,353
기타	1,822	(1,822)	1,470	(1,470)
합 계	(4,863,181)	4,863,181	65,630	(65,630)

상기 민감도 분석은 당기말 및 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

나. 이자율위험

변동이자율로 발행된 차입금으로 인하여 연결실체는 현금흐름 이자율 위험에 노출되어 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 이자율위험에 노출된 차입금의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
변동금리부차입금	264,742,125	171,537,302

연결실체는 공정가치 이자율 위험을 관리하기 위하여 내부적으로 이자율 변동으로 인한 이자율위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 다른 모든변수가 일정하고 이자율이 1% 변동시 이자율 변동이 당기 및 전기 세전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기		전기	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
변동금리부차입금	(2,647,421)	2,647,421	(1,715,373)	1,715,373

다. 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 연결실체에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 파생금융상품 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 금융기관의 경우, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다.

① 신용위험에 대한 노출

당기말 및 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산	86,004,906	34,805,942
장단기금융상품	3,348,500	1,100,000
매출채권및기타채권	417,219,302	408,437,563
당기손익-공정가치측정금융자산(*)	19,455,368	61,427,100
장단기대여금	190,000	235,685
보증금	1,167,037	1,197,406
합 계	527,385,113	507,203,696

(*) 공정가치 평가대상 지분증권은 제외하였습니다.

② 손상차손

당기 및 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

1) 당기

(단위: 천원)				
구 분	매출채권	미수금	대여금	합 계
기초금액	4,251,481	1,720,727	95,685	6,067,893
대손상각비(환입)	3,054,602	(413,690)	-	2,640,912
환율변동효과	-	1,109	-	1,109
제각	(197,267)	-	-	(197,267)
기말금액	7,108,816	1,308,146	95,685	8,512,647

2) 전기

(단위: 천원)				
구 분	매출채권	미수금	대여금	합 계
기초금액	7,441,459	1,773,592	-	9,215,051
대손상각비(환입)	(3,112,396)	30,519	95,685	(2,986,192)
환율변동효과	-	(644)	-	(644)
회수(제각)	(77,584)	(82,740)	-	(160,324)
기말금액	4,251,479	1,720,727	95,685	6,067,891

라. 유동성위험관리

① 연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결실체의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

② 당기말 현재 금융부채의 잔존만기계약에 따른 만기분석은 다음과 같습니다. 해당 되는 금융부채의 할인되지 않은 현금흐름을 기초로 연결실체가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 원금 및 이자의 현금흐름을 모두 포함하고 있습니다.

(단위: 천원)					
구 분	장부금액	계 약 상 현금흐름	1년 이내	1년 초과 2년 이내	2년 초과
매입채무및기타채무	288,704,968	288,704,968	288,704,968	-	-
변동금리부차입금	264,742,125	269,773,139	84,046,692	-	185,726,447
고정금리부차입금	50,000,000	50,882,853	50,882,853	-	-
리스부채	5,668,972	6,205,250	2,088,021	1,308,425	2,808,804
금융보증부채	1,338	763,514	763,514	-	-
합 계	609,117,403	616,329,724	426,486,048	1,308,425	188,535,251

35. 금융상품

(1) 금융상품의 범주별 분류 및 공정가치 수준

공정가치 서열체계를 포함한 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다. 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치에 해당하여 공정가치를 측정하지 않은 금융자산과 금융부채에 대한 공정가치 정보는 포함하고 있지 않습니다.

① 당기말

(단위: 천원)							
구 분	장 부 금 액			공정가치 수준			
	당기손익- 공정가치 측정	상각후원가 측정	합 계	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:							
당기손익-공정가치측정 금융자산	19,855,368	-	19,855,368	1,791,330	17,664,038	400,000	19,855,368
상각후원가로 측정되는 금융자산:							
현금및현금성자산	-	86,004,906	86,004,906	-	-	-	-
장단기금융상품	-	3,348,500	3,348,500	-	-	-	-
매출채권및기타채권	-	417,219,302	417,219,302	-	-	-	-
장기대여금	-	190,000	190,000	-	-	-	-
보증금	-	1,167,037	1,167,037	-	-	-	-
합 계	-	507,929,745	507,929,745	-	-	-	-
상각후원가로 측정되는 금융부채:							
매입채무및기타채무	-	294,942,612	294,942,612	-	-	-	-
장단기차입금	-	314,742,125	314,742,125	-	-	-	-
리스부채	-	5,668,972	5,668,972	-	-	-	-
합 계	-	615,353,709	615,353,709	-	-	-	-

② 전기말

(단위: 천원)							
구 분	장 부 금 액			공정가치 수준			
	당기손익- 공정가치 측정	상각후원가	합 계	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:							
당기손익-공정가치측정 금융자산	61,827,100	-	61,827,100	-	61,427,100	400,000	61,827,100
상각후원가로 측정되는 금융자산:							
현금및현금성자산	-	34,805,942	34,805,942	-	-	-	-
장단기금융상품	-	1,100,000	1,100,000	-	-	-	-
매출채권및기타채권	-	408,437,563	408,437,563	-	-	-	-
장기대여금	-	140,000	140,000	-	-	-	-
보증금	-	1,197,406	1,197,406	-	-	-	-
합 계	-	445,680,911	445,680,911	-	-	-	-
상각후원가로 측정되는 금융부채:							
매입채무및기타채무	-	308,349,449	308,349,449	-	-	-	-
장단기차입금	-	201,537,302	201,537,302	-	-	-	-
기타금융부채	-	3,520,940	3,520,940	-	-	-	-
리스부채	-	5,163,021	5,163,021	-	-	-	-
합 계	-	518,570,712	518,570,712	-	-	-	-

(2) 공정가치의 추정

활성시장에서 거래되는 금융상품(당기손익-공정가치측정금융자산 등)의 공정가치는보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 연결실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간말 현재 증가입니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품(장외파생상품 등)의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결실체는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 장기부채 등 이용가능한 금융부채에는 고시시장가격 또는 유사 상품에 대한 딜러호가를 사용하고 있으며, 그 밖의 금융상품에는 추정 현금흐름할인법과 같은 다양한 기법들을 사용하여 공정가치를 산정하고 있습니다.

당사는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 당기손익-공정가치측정금융 자산의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)				
구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
수익증권 등	17,664,038	2	시장접근법	시장이자율 등
매도가능증권	400,000	3	현금흐름법	-

매출채권 및 매입채무의 경우, 손상차손을 차감한 장부금액을 공정가치 근사치로 보며, 공시 목적으로 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 연결실체가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

(3) 당기와 전기 중 재무상태표에 인식된 금융상품 중 수준 3에 포함되는 금융상품의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)				
구 분	기 초	취득	처분	기 말
지분증권	400,000	-	-	400,000

② 전기

(단위: 천원)				
구 분	기 초	취득	처분	기 말
지분증권	18,000	400,000	(18,000)	400,000

(4) 당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분		당기말	전기말	사용제한의 내용
단기금융상품	정기예금	100,000	100,000	임직원 대출담보
단기금융상품	정기예금	1,823,500	-	L/C 담보
장기금융상품	별단예금	1,000,000	1,000,000	상생협력예치금
당기손익-공정가치 측정 금융자산	펀드	948,400	-	질권 설정
합 계		3,871,900	1,100,000	

36. 우발부채 및 약정사항

(1) 당기말 현재 연결실체는 임직원 대출 등과 관련하여 주식 35에서 설명하는 바와 같이 KEB하나은행에 정기예금 100,000천원을 담보로 제공하고 있습니다.

또한, 종속기업인 서울바이오시스 주식회사의 KDB산업은행 시설대출과 관련하여 토지, 건물 및 기계장치를 담보로 제공하고 있습니다. 당기말 현재 담보로 제공되어 있는 자산의 장부금액은 각각 토지 8,111,833천원, 건물 23,842,663천원, 그리고 기계장치 48,500,290천원이며, 담보설정액(채권최고액)은 81,000,000천원입니다.

또한, 종속기업인 서울바이오시스 유상증자와 관련하여 우리사주조합 배정분에 대한취득자금 대출 지원과 관련하여 한국증권금융에 763,514천원의 연대보증을 제공하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 연결실체가 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, USD)			
회사명	보증내용	통 화	지급보증금액
서울보증보험	매출채권신용보험	KRW	15,783,905
	공탁보증	KRW	135,900
	이행보증	KRW	62,359
대표이사	차입금보증(IBK기업은행)	USD	20,400,000
합 계		KRW	15,982,164
		USD	20,400,000

(3) 당기말 및 전기말 현재 주요 금융기관 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, USD)				
금융기관명	약정내용	통 화	당기말	전기말
IBK기업은행	외상매출채권한도	KRW	250,000,000	250,000,000
	수입신용장개설	USD	14,000,000	20,000,000
	파생상품(선물환)	USD	12,000,000	12,000,000
	시설자금대출	USD	-	8,500,000
	수출채권매입(OA)	USD	24,000,000	-
KDB산업은행	산업운영자금대출	KRW	25,000,000	23,000,000
	산업시설자금대출	KRW	11,500,000	16,000,000
	외화시설자금대출	USD	20,000,000	-
한국씨티은행	외화운전자금	USD	20,000,000	20,000,000
우리은행	시설자금대출	USD	-	20,000,000
한국수출입은행	중기포괄수출금융	KRW	-	7,900,000
	수출성장자금(중기)	KRW	30,000,000	30,000,000
	해외투자대출자금	KRW	2,100,000	4,200,000
	해외투자대출자금	USD	13,000,000	-
	시설자금대출	USD	103,000,000	20,000,000
신한은행	파생상품(한도)	USD	10,000,000	10,000,000
	수출입은행원화온렌딩대출	KRW	-	20,000,000
	일반자금대출	KRW	20,000,000	20,000,000
KEB하나은행	상생외담대	KRW	1,600,000	1,600,000
합 계		KRW	340,200,000	372,700,000
		USD	216,000,000	110,500,000

(4) 연결실체는 한국수출입은행의 해외투자대출자금 USD 13,000,000 및 수출성장자금 대출 30,000백만원 관련하여 재고자산을 양도 담보로 제공하고 있습니다.

(5) 당기말 현재 연결실체가 피고로 계류중인 소송사건은 17건이 있습니다. 당기말 현재 동 소송으로 인한 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하므로 연결재무제표에 미칠 영향은 합리적으로 예측할 수 없습니다.

37. 특수관계자

(1) 당기말 현재 연결실체의 주요 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
관계기업 및 공동기업	Uvton, Inc., SixPoint Materials, Inc., Solid UV SH Optotech Co., Ltd., ST Co., Ltd., Anhui SS Opto Co., Ltd.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)		
특수관계자의 명칭	매 입	기 타
ST Co., Ltd.	1,103,448	-
Anhui SS Opto Co., Ltd.	40,735,224	-
기타관계기업	-	225,897
합 계	41,838,672	225,897

② 전기

(단위: 천원)		
특수관계자의 명칭	매 입	기 타
ST Co., Ltd.	1,090,461	-
Anhui SS Opto Co., Ltd.	29,757,672	-
기타관계기업	-	293,214
합 계	30,848,133	293,214

(3) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위: 천원)	
특수관계자의 명칭	매입채무
ST Co., Ltd.	100,910
Anhui SS Opto Co., Ltd.	4,368,311
합 계	4,469,221

② 전기말

(단위: 천원)	
특수관계자의 명칭	매입채무
ST Co., Ltd.	241,097
Anhui SS Opto Co., Ltd.	2,967,286
합 계	3,208,383

(4) 당기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
특수관계자의 명칭	지분취득(*)
대표이사	600,000

(*) 연결회사는 대표이사가 보유한 서울경영파트너스 주식회사 지분 중 일부를 600,000천원에 유상취득 하였습니다.

(5) 당기말 현재 당사는 특수관계자로부터 USD 20,400,000의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(6) 주요 경영진에 대한 보상

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
단기급여	18,046,257	17,422,262
퇴직급여	908,198	872,818
주식보상비용	107,228	97,736
합 계	19,061,683	18,392,816

연결실체는 주요 경영의사결정에 참여하는 임원을 주요 경영진으로 판단하고 있습니다.

38. 현금흐름표

(1) 당기와 전기 연결실체의 영업활동으로 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
과 목	당 기	전 기
당기순이익	61,502,201	29,027,320
손익항목의 조정 :		
법인세비용	14,325,184	6,685,705
퇴직급여	211,372	251,598
감가상각비	67,377,090	66,832,354
무형자산상각비	10,014,519	13,083,740
대손상각비(환입)	3,054,602	(3,112,396)
재고자산평가손실	22,553,086	26,236,172
기타의대손상각비	413,126	636,166
기타의대손상각비환입	(520,279)	(109,764)
유형자산처분손실	259,456	164,501
유형자산처분이익	(64,910)	(176,357)
유형자산폐기손실	-	13
매각예정비유동자산손상차손	844,376	-
무형자산손상차손	2,717,895	2,711,787
무형자산처분손실	125,571	917,385
외화환산손실	11,504,891	22,025,205
외화환산이익	(13,401,680)	(9,445,959)
이자비용	4,329,747	4,769,318
이자수익	(2,003,658)	(2,279,345)
금융보증수익	(8,398)	-
판매보증비	786,757	2,003,291
수선비	-	42,231
지분법손실	90,807	76,970
주식보상비용	107,228	97,736
당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	(458,052)	(442,557)
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(927,097)	(1,539,491)
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	2,341,384	1,920,306
당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	850,021	785,549
기타포괄-공정가치측정금융자산 손상차손	-	522,334
기타포괄-공정가치측정금융자산 처분이익	-	(22,348)
기타포괄-공정가치측정금융자산 처분손실	-	43,969
통화선도거래이익	-	(5,765)
배당금수익	(20,000)	(30,000)

지급수수료	(278,561)	-
잡이익	(6,191)	(161,857)
잡손실	726,475	49,203
소 계	124,944,761	132,529,693
자산부채의변동:		
매출채권의 감소(증가)	3,303,991	(55,134,684)
미수금의 감소(증가)	(1,624,200)	5,311,325
선급금의 감소(증가)	65,266	(3,636,804)
선급비용의 감소(증가)	(1,772,815)	549,417
재고자산의 감소(증가)	(82,424,588)	(21,861,152)
부가세대급금의 감소(증가)	-	135,337
보증금의 감소(증가)	(231,583)	374,397
장기선급비용의 감소(증가)	753,874	263,520
장기선급금의 감소(증가)	-	(4,560,180)
매입채무의 증가(감소)	(17,766,576)	25,564,395
미지급금의 증가(감소)	6,653,513	11,510,692
미지급비용의 증가(감소)	(2,605,878)	(8,477,518)
선수금의 증가(감소)	501,529	(8,316,102)
예수금의 증가(감소)	71,702	151,365
선수수익의 증가(감소)	(10,610)	(67,828)
임대보증금의 증가(감소)	294,006	450
총당부채의 증가(감소)	2,631,012	(566,227)
계약부채의 증감(감소)	1,515,220	2,248,877
소 계	(90,646,137)	(56,510,720)
영업활동으로 창출된 현금	95,800,825	105,046,293

(2) 당기 및 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
거래내용	당 기	전 기
유무형자산 취득 관련 미지급금의 증가(감소)	(2,814,425)	22,925
리스부채의 증가	2,922,515	1,672,530

(3) 재무활동 현금흐름에서 생기는 당기의 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	전기말	현금흐름	비현금 변동			당기말
			유동성대체	당기증감	환율변동	
단기차입금	94,182,213	15,498,334	8,853,128	-	2,724,914	121,258,589
유동성장기부채	79,495,356	(68,285,402)	(15,226,954)	-	6,117,000	2,100,000
장기차입금	27,859,733	149,193,714	6,373,826	-	7,956,263	191,383,536
리스부채	5,163,021	(2,359,102)	-	2,600,991	264,062	5,668,972
재무활동 관련 총부채	206,700,323	94,047,544	-	2,600,991	17,062,239	320,411,097

4. 재무제표

재무상태표

제 35 기 2021.12.31 현재
 제 34 기 2020.12.31 현재
 제 33 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 35 기	제 34 기	제 33 기
자산			
유동자산	475,438,498,115	503,293,056,195	520,095,878,151
현금및현금성자산	57,907,983,927	24,525,632,462	23,154,404,568
단기금융상품	386,000,000	100,000,000	3,100,000,000
매출채권 및 기타채권	323,276,906,372	318,254,033,295	293,485,882,401
재고자산	88,565,723,685	74,489,583,415	82,422,519,277
당기손익-공정가치 측정금융자산	3,666,424,800	45,305,603,952	24,857,631,210
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산			3,068,400,000
기타유동금융자산		35,909,583,616	32,703,520,000
기타유동자산	1,635,459,331	1,310,415,699	57,303,520,695
당기법인세자산		3,398,203,756	
비유동자산	541,449,170,606	503,016,276,613	524,197,012,095

매출채권및기타채권	29,205,234,030	34,484,605,796	44,222,539,465
장기금융상품	1,000,000,000	1,000,000,000	1,500,000,000
당기손익-공정가치 측정금융자산	13,997,613,536	16,121,496,080	2,133,702,200
유형자산	116,297,313,583	123,209,029,673	136,874,196,136
투자부동산	12,888,716,670	13,253,593,994	17,273,168,605
무형자산	14,597,048,526	16,150,155,450	20,270,201,283
종속기업에 대한 투자자산	289,145,594,939	269,774,456,299	264,624,013,621
관계기업 및 공동기업 투자	997,796,747	997,796,747	997,796,747
기타금융자산	36,763,615,405	319,726,189	444,000,275
기타비유동자산	8,837,630,575	11,921,818,595	12,970,782,408
이연법인세자산	17,718,606,595	15,783,597,790	22,886,611,355
자산총계	1,016,887,668,721	1,006,309,332,808	1,044,292,890,246
부채			
유동부채	240,299,971,779	259,356,869,772	301,816,861,345
매입채무 및 기타채무	181,821,335,511	219,842,440,121	232,367,456,172
기타금융부채	941,172,475	512,218,631	681,222,472
기타유동부채	6,146,399,439	3,515,656,491	9,543,919,694
차입금	30,384,330,182	32,955,187,780	33,081,717,759
당기손익인식금융부채		15,248,425	17,231,493,750
총당부채	3,302,874,929	2,516,118,324	1,149,502,953
당기법인세부채	17,703,859,243		7,761,548,545
비유동부채	10,393,633,736	8,053,887,326	11,539,600,413
기타비유동금융부채	3,875,782,612	1,097,779,313	1,907,346,560
차입금	280,207,504	2,869,243,375	5,690,941,155
확정급여채무	6,237,643,620	4,086,864,638	3,941,312,698
부채총계	250,693,605,515	267,410,757,098	313,356,461,758
자본			
자본금	29,152,700,000	29,152,700,000	29,152,700,000
기타불입자본	359,792,362,683	359,740,078,970	359,714,360,749
기타자본구성요소	(32,862,605,216)	(26,031,731,957)	(13,504,376,444)
이익잉여금(결손금)	410,111,605,739	376,037,528,697	355,573,744,183
자본총계	766,194,063,206	738,898,575,710	730,936,428,488
자본과부채총계	1,016,887,668,721	1,006,309,332,808	1,044,292,890,246

포괄손익계산서

제 35 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 35 기	제 34 기	제 33 기
매출액	1,109,723,372,670	993,090,756,160	976,702,742,150
매출원가	924,121,910,725	851,054,196,509	795,443,753,513
매출총이익	185,601,461,945	142,036,559,651	181,258,988,637
판매비와관리비	141,764,882,192	113,775,653,328	137,451,417,133
영업이익	43,836,579,753	28,260,906,323	43,807,571,504
금융수익	46,940,093,224	62,808,691,603	41,058,545,832
금융비용	27,838,850,838	53,778,510,866	33,263,756,557
기타수익	911,561,914	5,081,279,280	818,657,885
기타비용	4,791,813,482	4,376,630,807	16,067,725,357
법인세비용차감전순이익	59,057,570,571	37,995,735,533	36,353,293,307
법인세비용	14,599,190,390	8,657,453,894	9,101,465,101
당기순이익	44,458,380,181	29,338,281,639	27,251,828,206
기타포괄손익	(1,477,827,849)	99,552,565	43,613,284
확정급여채무의 재측정요소	(1,939,406,626)	106,046,411	81,835,281
확정급여채무의 재측정요소 법인세효과	461,578,777	(25,239,046)	(19,476,797)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익		24,600,000	(24,600,000)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익 법인세효과		(5,854,800)	5,854,800
총포괄손익	42,980,552,332	29,437,834,204	27,295,441,490
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	786	512	475
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	786	512	475

자본변동표

제 35 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	기타불입자본	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2019.01.01 (기초자본)	29,152,700,000	359,716,697,747	(14,048,859,009)	344,559,947,085	719,380,485,823
당기순이익				27,251,828,206	27,251,828,206
확정급여채무의 재측정요소				62,358,484	62,358,484
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손실			(18,745,200)		(18,745,200)
주식보상비용			412,002,767		412,002,767
자기주식 취득					
자기주식 처분		(2,336,998)	151,224,998		148,888,000
배당금지급				(16,300,389,592)	(16,300,389,592)
2019.12.31 (기말자본)	29,152,700,000	359,714,360,749	(13,504,376,444)	355,573,744,183	730,936,428,488
2020.01.01 (기초자본)	29,152,700,000	359,714,360,749	(13,504,376,444)	355,573,744,183	730,936,428,488
당기순이익				29,338,281,639	29,338,281,639
확정급여채무의 재측정요소				80,807,365	80,807,365
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손실			18,745,200		18,745,200
주식보상비용			29,778,258		29,778,258
자기주식 취득			(12,782,205,750)		(12,782,205,750)
자기주식 처분		25,718,221	206,326,779		232,045,000
배당금지급				(8,955,304,490)	(8,955,304,490)
2020.12.31 (기말자본)	29,152,700,000	359,740,078,970	(26,031,731,957)	376,037,528,697	738,898,575,710
2021.01.01 (기초자본)	29,152,700,000	359,740,078,970	(26,031,731,957)	376,037,528,697	738,898,575,710
당기순이익				44,458,380,181	44,458,380,181
확정급여채무의 재측정요소				(1,477,827,849)	(1,477,827,849)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손실					

주식보상비용			(19,629,663)		(19,629,663)
자기주식 취득			(7,200,027,300)		(7,200,027,300)
자기주식 처분		52,283,713	388,783,704		441,067,417
배당금지급				(8,906,475,290)	(8,906,475,290)
2021.12.31 (기말자 본)	29,152,700,000	359,792,362,683	(32,862,605,216)	410,111,605,739	766,194,063,206

현금흐름표

제 35 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 35 기	제 34 기	제 33 기
영업활동현금흐름	21,747,122,131	57,893,128,703	107,292,756,574
영업활동에서 창출된 현금	12,011,444,848	65,324,630,679	128,554,237,742
이자의 수취	2,141,102,173	3,430,565,294	2,899,272,776
이자의 지급	(217,661,539)	(589,463,894)	(1,166,022,892)
법인세의 납부	5,477,157,740	(10,917,799,170)	(23,626,116,209)
배당금의 수취	2,335,078,909	645,195,794	631,385,157
투자활동현금흐름	32,206,639,002	(31,333,065,462)	(48,340,779,410)
단기금융상품의 감소		3,000,000,000	5,000,000,000
단기금융상품의 증가	(286,000,000)		(8,000,000,000)
기타금융자산의 감소		37,300,756,916	30,573,040,000
기타금융자산의 증가	(10,000,000)	(43,219,528,618)	(33,863,380,000)
장기금융상품의 감소		500,000,000	
종속기업에 대한 투자 주식의 취득	(16,961,597,746)	(1,686,998,534)	(26,135,619,840)
유형자산및투자부동 산의 취득	(14,319,801,031)	(9,852,645,230)	(13,227,303,000)
유형자산및투자부동 산의 처분	26,415,413,016	19,363,629,894	13,276,787,760
무형자산의 취득	(5,311,427,943)	(2,335,324,122)	(2,591,589,958)
당기손익인식-공정가 치측정 금융자산의 감소	42,680,052,706	99,957,987,077	54,438,585,628
당기손익인식-공정가 치측정 금융자산의 증가		(137,312,321,534)	(64,718,300,000)
기타포괄손익-공정가 치측정 금융자산의 감소		5,088,978,689	

기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 증가		(2,017,600,000)	(3,093,000,000)
장기기타채권의 증가		(120,000,000)	
재무활동현금흐름	(20,436,178,042)	(24,612,524,402)	(41,954,166,509)
차입금의 증가	30,000,000,000	20,000,000,000	
차입금의 상환	(31,316,666,670)	(20,000,000,000)	(25,201,830,000)
유동성장기부채의 상환	(3,949,999,998)	(2,633,333,332)	
배당금의 지급	(8,906,475,137)	(8,955,304,490)	(16,300,389,491)
자기주식의 취득	(7,200,027,300)	(12,782,205,750)	
리스부채의 상환	(468,806,437)	(473,725,830)	(600,835,018)
자기주식의 처분	457,397,500	232,045,000	148,888,000
유동성지원금의 수취	948,400,000		
환율변동으로 인한 현금흐름	(135,231,626)	(576,310,945)	1,019,124,448
현금및현금성자산의증가(감소)	33,382,351,465	1,371,227,894	18,016,935,103
기초현금및현금성자산	24,525,632,462	23,154,404,568	5,137,469,465
기말현금및현금성자산	57,907,983,927	24,525,632,462	23,154,404,568

5. 재무제표 주석

주석

제35기 2021년 12월 31일 현재

제34기 2020년 12월 31일 현재

서울반도체 주식회사

1. 일반사항

서울반도체 주식회사(이하 "당사")는 1987년 3월 5일에 전자제품 및 부품제조업을 주목적사업으로 설립되었으며, 2002년 1월 17일 당사의 주식을 한국거래소가 개설한 코스닥 시장에 상장하였습니다. 당사는 경기도 안산시 단원구 산단로 163번길 97-11에 본사를 두고 있습니다.

당기말 현재 당사의 자본금은 29,152,700천원이며 주요 경영진에게 총 206,404주의주식선택권이 부여되었습니다. 당기말 현재 당사가 발행한 전환사채와 신주인수권부사채는 없습니다.

당사의 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	보유주식수(주)	지분율(%)
-----	----------	--------

대표이사 및 특수관계자	16,634,793	28.5
자기주식	1,924,060	3.3
기 타	39,746,547	68.2
합 계	58,305,400	100

2. 재무제표 작성기준

당사는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제5조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회(국제회계기준)를 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분 투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

당사의 재무제표는 2022년 2월 9일에 개최된 이사회에서 승인되었으며, 2022년 3월30일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 측정기준

당사의 재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 당기손익-공정가치측정금융자산
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 확정급여부채

(2) 기능통화와 표시통화

당사의 재무제표는 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화인 기능통화로 작성되고 있으며, 당사의 기능통화와 표시통화는 원화입니다.

(3) 추정과 판단

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

① 경영진의 판단

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

- 주석 10: 리스기간 - 연장선택권의 행사가능성이 상당히 확실한지 여부
- 주석 12: 공동약정 분류, 연결 범위 - 사실상 지배력을 보유하고 있는지 여부

② 가정과 추정의 불확실성

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

- 주석 11: 손상검사 - 무형자산의 회수가능성을 포함한 회수가능액 추정의 주요 가정
- 주석 20 및 32: 충당부채와 우발부채 - 자원의 유출 가능성과 금액에 대한 가정
- 주석 26: 확정급여채무의 측정 - 주요 보험수리적 가정
- 주석 29: 이연법인세자산의 인식, 법인세 회계처리의 불확실성

③ 공정가치 측정

당사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측 가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중간인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

당사는 유의적인 평가 문제를 감사위원회에 보고하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 당사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가방법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2: 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

공정가치 측정시 사용된 가정의 자세한 정보는 아래 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 31: 금융상품

3. 유의적인 회계정책

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

(1) 종속기업, 관계기업 투자 및 공동기업

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표입니다. 당사는 종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 투자자산에 대하여 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법을 선택하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 종속기업, 관계기업 및 공동기업으로부터 수취하는 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

당사는 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외되나, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함됩니다.

(3) 재고자산

재고자산의 단위원가는 미착재고를 제외하고는 총평균법으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는 생산설비의 정상조업도에 기초하여 배부하고 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.

(4) 비파생금융자산

① 인식 및 최초 측정

매출채권과 발행 채무증권은 발행되는 시점에 최초로 인식됩니다. 다른 금융상품과 금융부채는 당사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 인식됩니다.

유의적인 금융요소를 포함하지 않는 매출채권을 제외하고는, 최초 인식시점에 금융자산이나 금융부채를 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산 또는 당기손익-공정가치 측정 금융부채가 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가감합니다. 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 매출채권은 최초에 거래가격으로 측정합니다.

② 분류 및 후속측정

최초 인식시점에 금융자산은 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치 채무상품, 기타포괄손익-공정가치지분상품 또는 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류합니다.

금융자산은 당사가 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하지 않는 한 최초 인식 후에 재분류되지 않으며, 이 경우 영향 받는 모든 금융자산은 사업모형의 변경 이후 첫 번째 보고기간의 첫 번째 날에 재분류됩니다.

금융자산이 다음 두가지 조건을 모두 만족하고, 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정되지 않은 경우에 상각후원가로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 보유합니다.
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원금과 원금잔액에 대한 이자지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생합니다.

채무상품이 다음 두 가지 조건을 충족하고 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정되지 않은 경우에 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

- 계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유합니다.
- 금융자산의 계약 조건에 따라 특정일에 원리금 지급만으로 구성되어 있는 현금흐름이 발생합니다.

단기매매를 위해 보유하는 것이 아닌 지분상품의 최초 인식 시에 당사는 투자자산의 공정가치의 후속적인 변동을 기타포괄손익으로 표시하도록 선택할 수 있습니다. 다만 한번 선택하면 이를 취소할 수 없습니다. 이러한 선택은 투자자산별로 이루어집니다.

상기에서 설명된 상각후원가나 기타포괄손익-공정가치로 측정되지 않는 모든 금융자산은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 이러한 금융자산은 모든 파생금융자산을 포함합니다. 최초 인식시점에 당사는 상각후원가나 기타포괄손익-당기손익으로 측정되는 금융자산을 당기손익-공정가치 측정항목으로 지정한다면 회계불일치를 제거하거나 유의적으로 줄이는 경우에는 해당 금융자산을 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있습니다. 다만, 한번 지정하면 이를 취소할 수 없습니다.

당사는 사업이 관리되는 방식과 경영진에게 정보가 제공되는 방식을 가장 잘 반영하기 때문에 금융자산의 포트폴리오 수준에서 보유되는 사업모형의 목적을 평가합니다. 그러한 정보는 다음을 고려합니다.

- 포트폴리오에 대해 명시된 회계정책과 목적 및 실제 이러한 정책의 운영. 여기에는 계약상 이자수익의 획득, 특정 이자수익률 수준의 유지, 금융자산을 조달하는 부채의 듀레이션과 해당 금융자산의 듀레이션의 일치 및 자산의 매도를 통한 기대현금흐름의 유출 또는 실현하는 것에 중점을 둔 경영진의 전략을 포함함
- 사업모형에서 보유하는 금융자산의 성과를 평가하고, 그 평가내용을 주요 경영진에게 보고하는 방식
- 사업모형(그리고 사업모형에서 보유하는 금융자산)의 성과에 영향을 미치는 위험과 그 위험을 관리하는 방식
- 경영진에 대한 보상방식(예: 관리하는 자산의 공정가치에 기초하여 보상하는지 아니면 수취하는 계약상 현금흐름에 기초하여 보상하는지)
- 과거기간 금융자산의 매도의 빈도, 금액, 시기, 이유, 미래의 매도활동에 대한 예상

이러한 목적을 위해 제거요건을 충족하지 않는 거래에서 제3자에게 금융자산을 이전하는 거래는 매도로 간주되지 않습니다.

단기매매의 정의를 충족하거나 포트폴리오의 성과가 공정가치 기준으로 평가되는 금융자산 포트폴리오는 당기손익-공정가치로 측정됩니다.

원금은 금융자산의 최초 인식시점의 공정가치로 정의됩니다. 이자는 화폐의 시간가치에 대한 대가, 특정기간에 원금 잔액과 관련된 신용위험에 대한 대가, 그밖에 기본적인 대여위험과 원가에 대한 대가(예: 유동성위험과 운영 원가)뿐만 아니라 이윤으로 구성됩니다.

계약상 현금흐름이 원금과 이자에 대한 지급만으로 이루어져 있는지를 평가할 때, 당사는 해당 상품의 계약조건을 고려합니다. 금융자산이 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건을 포함하고 있다면, 그 계약조건 때문에 해당 금융상품의 존속기간에 걸쳐 생길 수 있는 계약상 현금흐름이 원리금 지급만으로 구성되는지를 판단해야 합니다.

이를 평가할 때 당사는 다음을 고려합니다.

- 현금흐름의 금액이나 시기를 변경시키는 조건부 상황
- 변동 이자율 특성을 포함하여 계약상 액면 이자율을 조정하는 조항
- 중도상환특성과 만기연장특성
- 특정 자산으로부터 발생하는 현금흐름에 대한 당사의 청구권을 제한하는 계약조건(예: 비소구특징)

중도상환금액이 실질적으로 미상환된 원금과 잔여원금에 대한 이자를 나타내고, 계약의 조기청산에 대한 합리적인 추가 보상을 포함하고 있다면, 조기상환특성은 특정일에 원금과 이자를 지급하는 조건과 일치합니다.

또한, 계약상 액면금액을 유의적으로 할인하거나 할증하여 취득한 금융자산에 대해서, 중도상환금액이 실질적으로 계약상 액면금액과 계약상 이자 발생액(그러나 미지급된)을 나타내며 (이 경우 계약의 조기 청산에 대한 합리적인 추가 보상이 포함될 수 있는), 중도상환특성이 금융자산의 최초 인식시점에 해당 특성의 공정가치가 경미한 경우에는 이러한 조건을 충족한다고 판단합니다.

금융자산: 후속측정과 손익

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 평가합니다. 이자 혹은 배당금 수익을 포함한 순손익은 당기손익으로 인식합니다.
상각후원가로 측정하는 금융자산	이러한 자산은 후속적으로 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가는 손상차손에 의해 감소됩니다. 이자수익, 외화환산손익 및 손상차손은 당기손익으로 인식합니다. 제거에서 발생하는 손익은 당기손익으로 인식합니다.
기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 계산되고, 외화환산손익과 손상차손은 당기손익으로 인식합니다. 기타 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 제거시의 손익은 기타포괄손익누계액에서 당기손익으로 재분류 합니다.

기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품	이러한 자산은 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 배당금은 명확하게 투자원가의 회수를 나타내지 않는다면 당기손익으로 인식합니다. 다른 순손익은 기타포괄손익으로 인식하고 당기손익으로 절대 재분류하지 않습니다.
------------------------	--

③ 제거

당사는 금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸한 경우, 금융자산의 현금흐름을 수취할 계약상 권리를 양도하고 이전된 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 실질적으로 이전한 경우, 또는 당사가 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을보유 또는 이전하지 아니하고 금융자산을 통제하고 있지 않은 경우에 금융자산을 제거합니다.

당사가 재무상태표에 인식된 자산을 이전하는 거래를 하였지만, 이전되는 자산의 소유에 따른 대부분의 위험과 보상을 보유하고 있는 경우에는 이전된 자산을 제거하지 않습니다.

④ 상계

당사는 당사가 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 갖고 있고, 차액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 금융자산과 금융부채를 상계하고 재무상태표에 순액으로 표시합니다.

(5) 금융자산의 손상

① 금융상품과 계약자산

당사는 다음 자산의 기대신용손실에 대해 손실충당금을 인식합니다.

- 상각후원가로 측정하는 금융자산

당사는 12개월 기대신용손실로 측정되는 다음의 금융자산을 제외하고는 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정합니다.

- 보고기간말에 신용이 위험이 낮다고 결정된 채무증권

- 최초 인식 이후 신용위험(즉, 금융자산의 기대존속기간동안에 걸쳐 발생할 채무불이행 위험)이 유의적으로 증가하지 않은 기타 채무증권과 은행예금

매출채권과 계약자산에 대한 손실충당금은 항상 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 측정됩니다.

금융자산의 신용위험이 최초 인식 이후 유의적으로 증가했는지를 판단할 때와 기대신용손실을 추정할 때, 당사는 과도한 원가나 노력 없이 이용할 수 있고 합리적이고 뒷받침될 수 있는 정보를 고려합니다. 여기에는 미래지향적인 정보를 포함하여 당사의 과거 경험과 알려진 신용평가에 근거한 질적, 양적인 정보 및 분석이 포함됩니다.

당사는 금융자산의 신용위험은 연체일수가 90일을 초과하는 경우에 유의적으로 증가한다고 가정합니다.

당사는 다음과 같은 경우 금융자산에 채무불이행이 발생했다고 고려합니다.

- 채무자가 당사가 소구활동을 하지 않으면, 당사에게 신용의무를 완전하게 이행하지 않을 것 같은 경우

- 금융자산의 연체일수가 12개월을 초과한 경우

전체기간 기대신용손실은 금융상품의 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건에 따른 기대신용손실입니다.

12개월 기대신용손실은 보고기간 말 이후 12개월 이내(또는 금융상품의 기대존속기간이 12개월 보다 적은 경우 더 짧은 기간)에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실을 나타내는 전체기간 기대신용손실의 일부입니다.

기대신용손실을 측정할 때 고려하는 가장 긴 기간은 당사가 신용위험에 노출되는 최장 계약기간입니다.

② 기대신용손실의 측정

기대신용손실은 신용손실의 확률가중추정치입니다. 신용손실은 모든 현금부족액(즉, 계약에 따라 지급받기로 한 모든 계약상 현금흐름과 수취할 것으로 예상하는 모든 계약상 현금흐름의 차이)의 현재가치로 측정됩니다. 기대신용손실은 해당 금융자산의 유효이자율로 할인됩니다.

③ 신용이 손상된 금융자산

매 보고기간말에, 당사는 상각후원가로 측정되는 금융자산과 기타포괄손익-공정가치측정 채무증권의 신용이 손상되었는지 평가합니다. 금융자산의 추정미래현금흐름에 악영향을 미치는 하나 이상의 사건이 발생한 경우에 해당 금융자산은 신용이 손상된 것입니다.

금융자산의 신용이 손상된 증거는 다음과 같은 관측 가능한 정보를 포함합니다.

- 발행자나 차입자의 유의적인 재무적 어려움
- 채무불이행이나 90일 이상 연체와 같은 계약 위반
- 차입자의 재무적 어려움에 관련된 경제적이나 계약상 이유로 당초 차입조건의 불가피한 완화
- 차입자의 파산가능성이 높아지거나 그 밖의 재무구조조정 가능성이 높아짐
- 재무적 어려움으로 인해 해당 금융자산에 대한 활성시장 소멸

④ 채무상태표 상 신용손실충당금의 표시

상각후원가로 측정하는 금융자산에 대한 손실충당금은 해당 자산의 장부금액에서 차감합니다.

기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대해서는 손실충당금은 당기손익에 포함하고 기타포괄손익에 인식합니다.

⑤ 제각

금융자산의 계약상 현금흐름 전체 또는 일부의 회수에 대한 합리적인 기대가 없는 경우 해당 자산을 제거합니다. 고객에 대해서는 회수에 대한 합리적인 기대가 있는지를 평가하여 제각의 시기와 금액을 개별적으로 평가합니다. 당사는 제각한 금액이 유의적으로 회수할 것이라는 기대를 갖고 있지 않습니다. 그러나 제각된 금융자산은 당사의 만기가 된 금액의 회수 절차에 따라 회수활동의 대상이 될 수 있습니다.

(6) 유형자산

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

유형자산은 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

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

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

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 그 차액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

당기 및 전기의 추정 내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	추정내용연수
건물 및 구축물	40 년
기 계 장 치	10 년
기타의유형자산	4 년
사용권자산	1년~3년

당사는 매 보고기간말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

(7) 투자부동산

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

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 40년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계 처리하고 있습니다.

(8) 무형자산

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

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

구 분	추정내용연수	상각방법
산업재산권	5~10 년	정액법
개발비	2 년	정액법
기타의무형자산	4~5 년	정액법
회원권	비한정	-

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간말에 재검토하고 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한지를 매 보고기간말에 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. 개발단계의 지출은 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성, 자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 기업의 의도와 능력 및 필요한 자원의 입수가능성, 무형자산의 미래 경제적 효익을 모두 제시할 수 있고, 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 무형자산으로 인식하고 있으며, 기타 개발 관련 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

② 후속지출

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

(9) 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산을 제외한 모든 비금융자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 사업결합으로 취득한 영업권 및 내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

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

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

사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 배분합니다. 현금창출단위에 대한 손상차손은 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 우선 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산 각각의 장부금액에 비례하여 자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입할 수 없습니다. 매 보고기간 말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입합니다. 손상차손환입으로 증가된 장부 금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(10) 리스

계약에서 대가와 교환하여, 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하게 한다면 그 계약은 리스이거나 리스를 포함합니다.

1) 리스이용자

리스요소를 포함하는 계약의 개시일이나 변경유효일에 당사는 계약대가를 상대적 개별 가격에 기초하여 각 리스요소에 배분합니다. 다만, 당사는 부동산 리스에 대하여 비리스요소를 분리하지 않는 실무적 간편법을 적용하여 리스요소와 관련된 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

당사는 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초에 원가로 측정하며, 해당 원가는 리스부채의 최초 측정금액, 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료(받은 리스 인센티브 차감), 리스개설직접원가, 기초자산을 해체 및 제거하거나 기초자산이나 기초자산이 위치한 부지를 복구할 때 리스이용자가 부담하는 원가의 추정치로 구성됩니다.

사용권자산은 후속적으로 리스개시일부터 리스기간 종료일까지 정액법으로 감가상각합니다. 다만, 리스기간 종료일에 사용권자산의 소유권이 이전되거나 사용권자산의 원가에 매수선택권의 행사가격이 반영된 경우에는 유형자산의 감가상각과 동일한방식에 기초하여 기초자산의 내용연수 종료일까지 사용권자산을 감가상각합니다. 또한 사용권자산은 손상차손으로 인하여 감소하거나 리스부채의 재측정으로 인하여 조정될 수 있습니다.

리스부채는 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 최초 측정합니다. 리스료는 리스의 내재이자율로 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 당사의 증분차입이자율로 할인합니다. 일반적으로 당사는 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

당사는 다양한 외부 재무 정보에서 얻은 이자율에서 리스의 조건과 리스 자산의 특성을 반영하기 위한 조정을 하고 증분차입이자율을 산정합니다.

리스부채 측정에 포함되는 리스료는 다음 항목으로 구성됩니다.

- 고정 리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료. 최초에는 리스개시일의 지수나 요율(이율)을 사용하여 측정함
- 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액

리스부채는 유효이자율법에 따라 상각합니다. 리스부채는 지수나 요율(이율)의 변동으로 미래 리스료가 변동되거나 잔존가치 보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액이 변동되거나 매수, 연장, 종료 선택권을 행사할지에 대한 평가가 변동되거나 실질적인 고정리스료가 수정되는 경우에 재측정됩니다.

리스부채를 재측정할 때 관련되는 사용권자산을 조정하고, 사용권자산의 장부금액이영(0)으로 줄어드는 경우에는 재측정 금액을 당기손익으로 인식합니다.

당사는 재무상태표에서 투자부동산의 정의를 충족하지 않는 사용권자산을 '유형자산'으로 표시하고 리스부채는 '차입금'으로 표시하였습니다.

단기리스와 소액 기초자산 리스

당사는 리스기간이 12개월 이내인 단기리스와 소액 기초자산 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 실무적 간편법을 선택하였습니다. 당사는 이러한 리스에 관련된 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액법에 따라 비용으로 인식합니다.

2) 리스제공자

리스요소를 포함하는 계약의 약정일이나 변경유효일에 당사는 상대적 개별가격에 기초하여 각 리스요소에 계약대가를 배분합니다.

리스제공자로서 당사는 리스약정일에 리스가 금융리스인지 운용리스인지 판단합니다.

각 리스를 분류하기 위하여 당사는 리스가 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는지를 전반적으로 판단합니다. 기초자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 리스이용자에게 이전하는 경우에는 리스를 금융리스로 분류하고, 그렇지 않은 경우에는 리스를 운용리스로 분류합니다. 이 평가 지표의 하나로 당사는 리스기간이 기초자산의 경제적 내용연수의 상당 부분을 차지하는지 고려합니다.

당사는 운용리스로 받는 리스료를 기타수익의 일부로써 리스기간에 걸쳐 정액 기준에 따라 수익으로 인식합니다.

(11) 비파생금융부채

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

① 당기손익인식금융부채

금융부채는 단기매매항목으로 분류되거나, 파생상품인 경우, 혹은 최초 인식시점에 당기손익인식항목으로 지정되는 경우에 당기손익인식항목으로 분류합니다. 당기손익인식금융부채는 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 기타금융부채

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

③ 금융부채의 제거

금융부채는 소멸한 경우, 즉 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에 한하여 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 당사는 금융부채의 계약조건이 변경되어 현금흐름이 실질적으로 달라진 경우 기존 부채를 제거하고 새로운 계약에 근거하여 새로운 금융부채를 공정가치로 인식합니다.

금융부채의 제거 시에, 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

(12) 충당부채

충당부채는 과거의 사건으로 인한 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행할 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요될 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있을 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재 의무의 이행에 소요되는 지출에 대한 각 보고기간말 현재 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 할인율은 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과에 따른 충당부채의 증가는 발생시 금융원가로 당기손익에 인식하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 당사가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하고 그 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 당해 변제금액을 자산으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

판매보증충당부채는 제품이나 용역이 판매 또는 제공될 때 인식되며, 과거의 보증자료에 기반하여 모든 가능한 결과와 그와 관련된 확률을 가중평균하여 추정하고 있습니다.

충당부채는 최초 인식과 관련 있는 지출에만 사용하고 있습니다.

(13) 납입자본

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

당사가 자기지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 아니합니다.

(14) 주식기준보상

당사는 제공받는 재화나 용역의 대가로 종업원에게 주식이나 주식선택권을 부여하는주식결제형 주식보상거래에 대하여 제공받는 재화나 용역의 공정가치 또는 제공받는재화나 용역의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없다면 부여한 지분상품의 공정가치에 기초하여 재화나 용역의 공정가치를 간접 측정하고 그 금액을 가득기간 동안에 종업원급여(당기비용)과 자본으로 인식하고 있습니다. 주식선택권의 가득조건이 용역제공조건 또는 시장조건이 아닌 가득조건인 경우에는 궁극적으로 가득되는 주식선택권의 실제 수량에 기초하여 결정되도록 인식된 종업원비용을 조정하고 있습니다.

(15) 고객과의 계약에서 생기는 수익

당사가 제공하는 다양한 재화와 용역과 관련된 유의적인 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

재화/용역의 구분	재화나 용역의 특성, 수행의무 이행시기, 유의적인 지급조건
재화의 판매	재화의 판매시, 재화가 고객에게 인도되고 고객이 인수한 때 통제가 이전되며, 이 시점에 청구서를 발행하고 수익을 인식합니다. 청구서는 보통 30일 이내 발행합니다. 재화의 판매시에는 받았거나, 받을대가의 공정가치로 측정하고, 기업회계기준서 제1115호 상 "변동대가"의 적용에 따라 매출할인은 실제 발생시점이 아닌 관련 매출이 발생하는 시점에 합리적인 추정에 의해 산출된 금액이 매출에 반영되게 됩니다. 이에 따라, 매출과 매출할인의 인식시점이 동일하게 되었습니다.
용역의 제공	용역은 제공되는 기간에 걸쳐 수익을 인식하며, 청구는 제공기간에 걸쳐 발행합니다. 용역 제공시에는 자산의 사용에 대하여 받았거나, 받을대가의 공정가치로 측정합니다.

(16) 종업원급여

① 단기종업원급여

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

② 퇴직급여: 확정기여제도

확정기여제도와 관련하여 일정기간 종업원이 근무용역을 제공하였을 때에는 그 근무용역과 교환하여 확정기여제도에 납부해야 할 기여금에 대하여 자산의 원가에 포함되는 경우를 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 납부해야 할 기여금은 이미 납부한 기여금을 차감한 후 부채(미지급비용)로 인식하고 있습니다. 또한, 이미 납부한 기여금이 보고기간말 이전에 제공된 근무용역에 대해 납부하여야 하는 기여금을 초과하는 경우에는 초과 기여금 때문에 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 자산(선급비용)으로 인식하고 있습니다. 확정기여형 퇴직급여제도에 대한 기여금은 종업원이 이에 대하여 지급받을 자격이 있는 용역을 제공한 때에 당기 비용으로 인식하고 있습니다.

③ 퇴직급여: 확정급여제도

보고기간 말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 확정급여부채는 매년독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적 효익의 현재가치를 한도로 자산을 인식하고 있습니다.

순확정급여부채의 재측정요소는 보험수리적손익, 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 사외적립자산의 수익 및 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 자산 인식 상한효과의 변동으로 구성되어 있으며, 즉시 기타포괄손익으로 인식됩니다. 당사는 순확정급여부채(자산)의 순이자를 순확정급여부채(자산)에 연차보고기간 초에 결정된 할인율을 곱하여 결정되며 보고기간 동안 기여금 납부와 급여지급으로 인한 순확정급여부채(자산)의 변동을 고려하여 결정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련된 순이자비용과 기타비용은 당기손익으로 인식됩니다.

제도의 개정이나 축소가 발생하는 경우, 과거근무에 대한 효익의 변동이나 축소에 따른 손익은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당사는 확정급여 제도의 정산이 일어나는 때에 정산으로 인한 손익을 인식하고 있습니다.

(17) 금융수익과 비용

당사의 금융수익과 금융비용은 다음으로 구성되어 있습니다.

- 이자수익
- 이자비용
- 배당금수익
- 금융자산과 금융부채에 대한 외환손익
- 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산에 대한 순손익

이자수익 혹은 이자비용은 유효이자율법을 사용하여 인식하였습니다. 배당금 수익은당사가 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식합니다.

유효이자율법은 금융상품의 기대존속기간에 추정되는 미래현금지급액이나 수취액의 현재가치를 금융자산의 총 장부금액이나 금융부채의 상각후원가와 정확하게 일치시키는 이자율입니다.

이자수익이나 이자비용을 계산할 때, 유효이자율은 자산의 총장부금액(해당 자산의 신용이 손상되지 않은 경우)이나 부채의 상각후원가에 적용합니다. 그러나, 최초 인식 이후에 후속적으로 신용이 손상된 금융자산에 대해서는 이자수익은 해당 금융자산의 상각후원가에 유효이자율을 적용하여 계산합니다. 만일 해당 자산이 더는 신용이 손상된 것으로 볼 수 없다면 총 장부금액에 유효이자율을 적용하여 이자수익을 계산합니다.

(18) 외화환산

재무제표 작성에 있어서 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율로 기록됩니다. 매 보고기간말에 화폐성 외화항목은 보고기간 말의 환율로 재환산하고 있습니다. 한편 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 재환산하지만, 역사적 원가로 측정되는 비화폐성 외화항목은 재환산하지 않습니다.

(19) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

법인세와 관련된 이자와 벌금은 법인세에 해당하는지 판단하고 법인세에 해당한다면 기업회계기준서 제1012호 '법인세'를 적용하고 법인세에 해당하지 않는다면 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채, 우발자산'을 적용하고 있습니다.

① 당기법인세

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

당기법인세자산과 당기법인세부채는 다음의 조건을 모두 충족하는 경우에만 상계를 합니다.

- 인식된 금액에 대한 법적으로 집행가능한 상계권리를 가지고 있음
- 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있음

② 이연법인세

이연법인세부채와 이연법인세자산을 측정할 때에는 보고기간말에 당사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 세효과를 반영하고 있습니다. 종속기업, 관계기업 및 조인트벤처 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 소멸할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 기간에 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간말 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때 보고기간말 현재 당사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 당사가 인식된 금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다. 배당금 지급에 따라 추가적으로 발생하는 법인세비용이 있다면 배당금 지급과 관련한 부채가 인식되는 시점에 인식하고 있습니다.

(20) 주당이익

당사는 보통주 기본주당이익과 희석주당이익을 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 보고기간 동안에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다. 희석주당이익은 종업원에게 부여한 주식기준보상 등 모든 희석화 효과가 있는 잠재적 보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

(21) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2021년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 주요 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 당사는 재무제표 작성시다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다.

- K-IFRS 1037 '손실부담계약' - 계약이행원가
- K-IFRS 1012 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채 관련 이연법인세

다음의 제·개정 기준서 및 해석서 적용시 당사의 재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

- 2021년 6월 30일을 초과하는 기간에 대한 COVID-19관련 임차료 면제/할인/유예(기업회계기준서 제 1116 호 '리스')
- 개념체계 참조 (기업회계기준서 제 1103 호 '사업결합')
- K-IFRS 연차개선 2018-2020
- 의도한 사용 전의 매각금액 (기업회계기준서 제 1016 호 '유형자산')
- 부채의 유동/비유동 분류 (기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시')
- 기업회계기준서 제 1117 호 '보험계약' 및 그 개정안 - 회계정책의 공시(기업회계기준서 제 1001 호 '재무제표 표시')
- 회계추정의 정의(기업회계기준서 제 1008 호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류')

4. 현금및현금성자산

당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
보통예금	11,301,322	21,272,241
기타예금(*)	46,606,662	3,253,391
합 계	57,907,984	24,525,632

(*) 당사는 취득일로부터 만기가 3개월 이내이고, 가치변동위험이 경미한 정기예금, 현금성 자산을 주요 운용자산으로 하는 MMDA 등에 투자하고 있습니다.

5. 장단기금융상품

당기말 및 전기말 현재 장단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
정기예금	386,000	-	386,000	100,000	-	100,000
별단예금	-	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000
합 계	386,000	1,000,000	1,386,000	100,000	1,000,000	1,100,000

주석 31에서 설명하는 바와 같이, 일부 장단기금융상품은 사용이 제한되어 있습니다.

6. 매출채권및기타채권

당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)								
구 분	당기말				전기말			
	총장부금액	대손총당금	현재가치 할인차금	순장부금액	총장부금액	대손총당금	현재가치 할인차금	순장부금액
유동								
매출채권	243,587,003	(6,557,078)	-	237,029,925	230,494,622	(3,725,258)	-	226,769,364
미수금	88,865,075	(1,838,210)	(2,079,843)	84,947,022	95,700,948	(2,251,900)	(2,627,630)	90,821,418
미수수익	1,299,959	-	-	1,299,959	663,251	-	-	663,251
소 계	333,752,037	(8,395,288)	(2,079,843)	323,276,906	326,858,821	(5,977,158)	(2,627,630)	318,254,033
비유동								
장기미수금	32,793,288	-	(3,588,053)	29,205,235	38,618,323	-	(4,133,717)	34,484,606
합 계	366,545,325	(8,395,288)	(5,667,896)	352,482,141	365,477,144	(5,977,158)	(6,761,347)	352,738,639

7. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상품	12,080,427	(2,114,229)	9,966,198	4,904,812	(2,176,315)	2,728,497
제품	67,972,853	(10,748,406)	57,224,447	66,558,868	(11,959,668)	54,599,200
재공품	3,382,111	(249,738)	3,132,373	5,171,697	(582,656)	4,589,041
원재료	22,251,484	(4,432,978)	17,818,506	14,045,712	(1,887,813)	12,157,899
저장품	1,069,137	(644,938)	424,199	1,176,996	(762,050)	414,946
합 계	106,756,012	(18,190,289)	88,565,723	91,858,085	(17,368,502)	74,489,583

(2) 당기와 전기 중 재고자산과 관련하여 매출원가로 인식한 평가손실은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
재고자산평가손실	19,404,438	24,254,347

8. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 취득원가

(단위: 천원)							
구분	토지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기타	건설중인자산	합계
전기초	11,306,184	79,046,662	118,272,171	1,436,630	35,424,504	8,385,189	253,871,340
취득 및 자본적지출	-	252,700	858,997	363,316	246,383	7,920,762	9,642,158
처분/폐기	-	-	(26,728,646)	(402,241)	(352,761)	(2,625,802)	(30,109,450)
대체	476,295	3,923,373	5,905,512	-	1,115,659	(8,116,190)	3,304,649
전기말	11,782,479	83,222,735	98,308,034	1,397,705	36,433,785	5,563,959	236,708,697
취득 및 자본적지출	-	152,300	1,046,186	706,972	176,860	12,447,141	14,529,459
처분/폐기	-	-	(13,069,707)	(206,305)	(148,099)	(3,968,703)	(17,392,814)
대체	-	(11,703)	9,560,348	-	1,589,992	(11,690,612)	(551,975)
당기말	11,782,479	83,363,332	95,844,861	1,898,372	38,052,538	2,351,785	233,293,367

② 감가상각누계액

(단위: 천원)							
구분	토지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기타	건설중인자산	합계
전기초	-	15,030,059	70,652,866	573,800	30,740,419	-	116,997,144
감가상각	-	2,118,121	5,640,611	474,684	2,072,898	-	10,306,314
처분/폐기	-	-	(14,006,664)	(200,504)	(352,754)	-	(14,559,922)
대체	-	756,131	-	-	-	-	756,131
전기말	-	17,904,311	62,286,813	847,980	32,460,563	-	113,499,667
감가상각	-	2,128,102	5,332,280	467,658	2,225,147	-	10,153,187
처분/폐기	-	-	(6,483,366)	(76,134)	(97,302)	-	(6,656,802)
당기말	-	20,032,413	61,135,727	1,239,504	34,588,408	-	116,996,052

③ 장부금액

(단위: 천원)							
구분	토지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기타	건설중인자산	합계
전기초	11,306,184	64,016,603	47,619,305	862,830	4,684,085	8,385,189	136,874,196
전기말	11,782,479	65,318,424	36,021,221	549,725	3,973,222	5,563,959	123,209,030
당기말	11,782,479	63,330,919	34,709,134	658,868	3,464,130	2,351,785	116,297,315

9. 투자부동산

당기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 취득원가

(단위: 천원)			
구 분	토 지	건 물	합 계
전기초	2,252,295	18,596,451	20,848,746
대체	(476,295)	(3,923,373)	(4,399,668)
전기말	1,776,000	14,673,078	16,449,078
대체	-	11,701	11,701
당기말	1,776,000	14,684,779	16,460,779

② 감가상각누계액

(단위: 천원)			
구 분	토 지	건 물	합 계
전기초	-	3,575,577	3,575,577
감가상각	-	376,038	376,038
대체	-	(756,131)	(756,131)
전기말	-	3,195,484	3,195,484
감가상각	-	376,578	376,578
당기말	-	3,572,062	3,572,062

③ 장부금액

(단위: 천원)			
구 분	토 지	건 물	합 계
전기초	2,252,295	15,020,874	17,273,169
전기말	1,776,000	11,477,594	13,253,594
당기말	1,776,000	11,112,717	12,888,717

당사는 당사의 토지 및 건물 중 임대하고 있는 면적에 해당되는 장부금액을 투자부동산으로 분류하고 있으며, 임대면적의 변동에 따라 투자부동산에 해당되는 부동산을 대체하고 있습니다. 당기와 전기 중 투자부동산의 임대로 인한 수익은 각각 1,168,977천원 및 1,190,756천원입니다.

10. 리스

(1) 리스이용자

당사는 건물및구축물과 차량운반구를 리스하고 있습니다. 당사가 1년에서 3년간 리스하고 있는 OA기기 등은 단기 리스이거나 소액자산 리스에 해당합니다. 당사는 이러한 리스에 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 실무적 간편법을 적용합니다.

당사가 리스이용자인 리스에 관련된 정보는 다음과 같습니다.

1) 사용권자산

① 취득원가

(단위: 천원)			
구 분	건물및구축물	차량운반구	합 계
전기초	355,842	1,080,788	1,436,630
증가	79,668	283,648	363,316
감소	-	(402,241)	(402,241)
전기말	435,510	962,195	1,397,705
증가	204,430	502,542	706,972
감소	-	(206,305)	(206,305)
당기말	639,940	1,258,432	1,898,372

② 감가상각누계액

(단위: 천원)			
구 분	건물및구축물	차량운반구	합 계
전기초	181,941	391,859	573,800
증가	156,266	318,418	474,684
감소	-	(200,504)	(200,504)
전기말	338,207	509,773	847,980
증가	135,115	332,543	467,658
감소	-	(76,134)	(76,134)
당기말	473,322	766,182	1,239,504

③ 장부금액

(단위: 천원)			
구 분	건물및구축물	차량운반구	합 계
전기초	173,901	688,929	862,830
전기말	97,303	452,422	549,725
당기말	166,618	492,250	658,868

2) 리스부채

당기말 및 전기말 현재 미래 지급할 기간별 최소리스료의 총합계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
1년 이내	388,089	325,160
2년 ~ 5년 이내	288,577	202,676
5년 초과	-	40,792
합 계	676,666	568,628

당기말 및 전기말 현재 리스부채에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
유동	384,330	321,854
비유동	280,208	235,910
합 계	664,538	557,764

3) 당기와 전기 중 리스 관련하여 당기손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
사용권자산의 감가상각비:		
부동산	135,115	156,266
차량운반구	332,543	318,418
소 계	467,658	474,684
리스부채에 대한 이자비용	11,620	15,682
단기리스료	2,122	4,322
단기리스가 아닌 소액자산리스료	16,498	22,107
합 계	497,898	516,795

4) 당기와 전기 중 리스의 총 현금유출은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
리스료의 지급	468,806	473,726
리스부채에 대한 이자비용	11,620	15,682
단기리스료	2,122	4,322
단기리스가 아닌 소액자산리스료	16,498	22,107
합 계	499,046	515,837

(2) 연장선택권

일부 부동산 리스는 당사가 계약의 해지불능기간 종료 전에 리스기간을 1년 연장할 수 있는 선택권을 포함합니다. 당사는 운영의 효율성을 위하여 가능하면 새로운 리스계약에 연장선택권을 포함하려고 노력합니다. 연장선택권은 당사만 행사할 수 있고, 리스제공자는 행사할 수 없습니다. 당사는 리스개시일에 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지 평가합니다. 당사는 당사가 통제 가능한 범위에 있는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지 다시 평가합니다.

(3) 리스제공자

당사는 투자부동산을 리스로 제공하고 있습니다. 이러한 리스의 경우에 자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 이전되지 않기 때문에 당사는 관련 리스를 운용리스로 분류하고 있습니다. 주석 9에서는 투자부동산의 운용리스에 관한 정보를 공시하고 있습니다.

당사가 당기와 전기에 인식한 리스료 수익은 각각 1,168,977천원 및 1,190,756천원이며, 계약상 투자부동산의 임대계약이 연장될 시 당기에 발생한 수준의 수익은 향후에도 지속적으로 발생할 것이라고 기대합니다.

11. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 취득원가

(단위: 천원)				
구 분	산업재산권	개발비	기 타	합 계
전기초	33,827,059	43,091,393	17,914,888	94,833,340
취득 및 자본적지출	-	2,007,430	327,894	2,335,324
대체	2,030,043	-	1,095,020	3,125,063
처분	(270,777)	-	(2,177,995)	(2,448,772)
전기말	35,586,325	45,098,823	17,159,807	97,844,955
취득 및 자본적지출	-	2,894,737	425,440	3,320,177
대체	1,146,877	-	540,274	1,687,151
처분	(121,009)	-	(41,650)	(162,659)
당기말	36,612,193	47,993,560	18,083,871	102,689,624

② 상각누계액

(단위: 천원)				
구 분	산업재산권	개발비	기 타	합 계
전기초	23,884,920	37,342,816	13,335,403	74,563,139
상각	2,182,188	2,582,308	1,346,468	6,110,964
처분	-	-	(1,605,943)	(1,605,943)
손상	-	2,626,640	-	2,626,640
전기말	26,067,108	42,551,764	13,075,928	81,694,800
상각	2,112,300	988,805	1,415,003	4,516,108
처분	-	-	(37,088)	(37,088)
손상	-	1,918,755	-	1,918,755
당기말	28,179,408	45,459,324	14,453,843	88,092,575

③ 장부금액

(단위: 천원)				
구 분	산업재산권	개발비	기 타	합 계
전기초	9,942,139	5,748,577	4,579,485	20,270,201
전기말	9,519,217	2,547,059	4,083,879	16,150,155
당기말	8,432,785	2,534,236	3,630,028	14,597,049

당사는 출원중인 산업재산권의 관련비용은 장기선급금으로 계상하고 있으며, 산업재산권 등록시점에 본 계정으로 대체하고 있습니다.

한편, 당사는 무형자산 중 회원권을 비한정내용연수를 가진 무형자산으로 분류하고 있습니다. 당사는 매 보고기간말 회원권의 순공정가치를 회수가능액으로 추정하여 평가하고 있습니다. 당기말 현재 당사가 보유한 회원권 액면금액 51,966천원의 회수가능액은 33,433천원이며, 당기 중 인식한 무형자산손상차손은 없습니다.

당기말 현재 개발비의 회수가능액 하락으로 인한 무형자산손상차손 1,918,755천원을 기타비용으로 인식하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 무형자산의 상각액이 포함되어 있는 포괄손익계산서의 계정과목은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
매출원가	40,669	35,234
판매비와관리비	1,350,595	1,289,531
경상개발비	3,124,844	4,786,199
합 계	4,516,108	6,110,964

(3) 당기 및 전기에 비용으로 인식한 연구와 개발 관련 지출은 각각 49,452,496천원과 45,589,051천원입니다.

12. 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자

(1) 당기말과 전기말 현재 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
종속기업, 관계기업 및 공동기업명	소재지	주요 영업활동	당기말		전기말	
			소유지분율(%)	장부금액	소유지분율(%)	장부금액
(종속기업)						
서울바이오시스 주식회사(*1)	한국	LED CHIP 제조	42.35	112,836,131	42.35	112,836,131
광명반도체유한공사	중국	LED PKG 제조	100.00	89,232,178	100.00	86,822,637
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd.(*2)	베트남	LED PKG 제조	49.20	70,273,749	49.20	54,412,151
Seoul Semiconductor (Shenzen) Co., Ltd.	중국	LED 판매	100.00	1,692,040	100.00	1,692,040
Seoul Semiconductor Gmbh	독일	LED 판매	100.00	1,945,906	100.00	1,945,906
Seoul Semiconductor Inc.	미국	LED 판매	100.00	5,856,146	100.00	5,856,146
Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd.	일본	LED 판매	100.00	816,852	100.00	816,852
NITEK, Inc.	미국	LED 연구개발	79.09	242,150	79.09	242,150
Sensor Electronic Technology, Inc.(*3)	미국	LED 연구개발	5.97	5,150,443	5.97	5,150,443
서울경영파트너스 주식회사	한국	벤처캐피탈	55.00	1,100,000	-	-
소 계				289,145,595		269,774,456
(관계기업 및 공동기업)						
SH Optotech Co., Ltd.(*4)	대만	LED CHIP 제조	9.00	216,258	9.00	216,258
ST Co., Ltd.(*4)	대만	LED CHIP 제조	9.00	199,768	9.00	199,768
Anhui SS Opto Co., Ltd.(*5)	중국	LED CHIP 제조	25.00	581,771	25.00	581,771
기타 2개사	미국	LED 연구개발	-	-	-	-
소 계				997,797		997,797
합 계				290,143,392		270,772,253

(*1) 당사의 지분율은 42.35%이나, 나머지 주주의 지분율이 매우 낮고 넓게 분산되어 있으며, 과거 주주총회에서 의결 양상을 고려할 때 당사에게 사실상의 지배력이 있다고 판단하여 종속기업으로 분류하고 있습니다.

(*2) Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd.의 잔여지분은 종속기업인 서울바이오시스가 전량 보유하고 있습니다.

(*3) 당사의 Sensor Electronic Technology, Inc.의 지분은 5.97%이나 종속기업인 서울바이오시스 주식회사의 보유지분 65.63% 및 NITEK, Inc.의 보유지분 9.21%를 합산한 단순합산 지분율은 80.81%이며 당사에게 사실상의 지배력이 있다고 판단되어 종속기업으로 분류하고 있습니다.

(*4) SH Optotech Co., Ltd.와 ST Co., Ltd.에 대한 당사의 지분율은 9%이나 종속기업인 서울바이오시스 주식회사의 보유지분 42%를 합산한 지분율은 51%이며, 공동지배력을 보유하고 있어 이를 공동기업으로 분류하였습니다.

(*5) Anhui SS Opto Co., Ltd.에 대한 당사의 지분율은 25%이나 종속기업인 서울바이오시스 주식회사의 보유지분 26%를 합산한 지분율은 51%이며, 공동지배력을 보유하고 있어 이를 공동기업으로 분류하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 종속기업, 관계기업 및 공동기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)					
구분	기초	취득	처분	기타증감	기말
(종속기업)					

서울바이오시스 주식회사	112,836,131	-	-	-	112,836,131
광명반도체유한공사(*1)	86,822,637	2,409,541	-	-	89,232,178
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.(*2)	54,412,151	15,861,598	-	-	70,273,749
Seoul Semiconductor (Shenzen) Co., Ltd.	1,692,040	-	-	-	1,692,040
Seoul Semiconductor Gmbh	1,945,906	-	-	-	1,945,906
Seoul Semiconductor Inc.	5,856,146	-	-	-	5,856,146
Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd.	816,852	-	-	-	816,852
NITEK, Inc.	242,150	-	-	-	242,150
Sensor Electronic Technology, Inc.	5,150,443	-	-	-	5,150,443
서울경영파트너스 주식회사(*3)	-	1,100,000	-	-	1,100,000
소 계	269,774,456	19,371,139	-	-	289,145,595
(관계기업 및 공동기업)					
SH Optotech Co., Ltd.	216,258	-	-	-	216,258
ST Co., Ltd.	199,768	-	-	-	199,768
Anhui SS Opto Co., Ltd.	581,771	-	-	-	581,771
기타 2개사	-	-	-	-	-
소 계	997,797	-	-	-	997,797
합 계	270,772,253	19,371,139	-	-	290,143,392

(*1) 당기 중 종속기업인 광명반도체유한공사에 대한 매출채권을 지분으로 출자전환하여 2,409,541천원의 주식을 추가 취득하였습니다.

(*2) 당기 중 종속기업인 Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.에 현금출자하여 15,861,598천원의 주식을 추가 취득하였습니다.

(*3) 당기 중 종속기업인 서울경영파트너스 주식회사에 800,000천원을 현금출자하였으며, 300,000천원을 유상취득 하였습니다.

② 전기

(단위: 천원)					
구분	기초	취득	처분	기타증감	기말
(종속기업)					
서울바이오시스 주식회사	112,836,131	-	-	-	112,836,131
광명반도체유한공사	86,822,637	-	-	-	86,822,637
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.	54,412,151	-	-	-	54,412,151
Seoul Semiconductor (Shenzen) Co., Ltd.	1,692,040	-	-	-	1,692,040
Seoul Semiconductor GmbH	1,945,906	-	-	-	1,945,906
Seoul Semiconductor Inc.	5,856,146	-	-	-	5,856,146
Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd.	816,852	-	-	-	816,852
NITEK, Inc.	242,150	-	-	-	242,150
Sensor Electronic Technology, Inc.(*)	-	1,686,999	-	3,463,444	5,150,443
소 계	264,624,013	1,686,999	-	3,463,444	269,774,456
(관계기업 및 공동기업)					
SH Optotech Co., Ltd.	216,258	-	-	-	216,258
ST Co., Ltd.	199,768	-	-	-	199,768
Anhui SS Opto Co., Ltd.	581,770	-	-	-	581,770
기타 2개사	-	-	-	-	-
소 계	997,796	-	-	-	997,796
합 계	265,621,809	1,686,999	-	3,463,444	270,772,252

(*) 당사는 전기 중 종속기업인 Sensor Electronic Technology, Inc.에 대해 현금출자를 통해 1,686,999천원의 주식을 추가 취득하였으며, 3,463,444천원 손상차손 환입을 인식하였습니다. Sensor Electronic Technology, Inc.의 손상차손이 발생한 사건이 더는 존재하지 않아, 과거 실적, 미래 사업 계획 및 기타 외부기관의 시장 전망 자료, 경영진과의 인터뷰 등을 바탕으로 종속기업투자주식의 회수가능액을 검토하였으며, 과거 손상차손을 인식하기 전 장부금액을 한도로 손상차손을 환입하였습니다. 종속기업투자주식의 회수가능액은 현금흐름할인법으로 측정되었으며, 손상차손환입은 기타수익으로 계상되어 있습니다. 사용가치 산정에 사용된 할인율 및 영구성장률은 각각 10.31% 및 1%입니다.

13. 당기손익-공정가치측정 금융자산

당기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
유동성		
전자단기사채 등(*)	3,666,425	45,305,604
비유동성		
자산유동화증권	13,997,614	16,121,496
합 계	17,664,039	61,427,100

(*) 당사가 투자한 당기손익-공정가치측정 금융자산 중 젠투파트너스(GEN2 PARTNERS)가 운용하는 펀드의 취득금액은 2,365,540천원이며, 동 펀드는 최근 COVID-19의 영향으로 환매가 일시중단되었습니다. 당사는 당기 중 젠투파트너스 펀드 판매사인 삼성증권으로부터 펀드 투자금액의 40%인 948,400천원의 무이자부 유동성지원금을 수령하여 선수금으로 계상하였으며, 취득금액과의 차액은 회수가 불가능하여평가손실로 계상하였습니다. 당사는 차후 동 펀드의 상환금이 유동성 지원금 보다 적을 경우 차액을 반환해야 하는 의무가 있으며, 차액 반환을 위해 동 펀드에는 질권이 설정되어있습니다.(주석 31 참조)

당사는 기업어음, 사채 및 파생결합증권 등을 주요 운용자산으로 하고 있는 확정금리신탁과 채권을 기초자산으로 하는 유동화 신탁자산에 투자하고 있으며, 자산집합의 효율적인 평가를 위해 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 지정하였습니다.

14. 기타금융자산

당기말 및 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
대여금	3,334,195	39,353,269	42,687,464	39,243,779	215,685	39,459,464
대여금 대손충당금	(3,334,195)	(2,784,477)	(6,118,672)	(3,334,195)	(95,685)	(3,429,880)
보증금	-	194,823	194,823	-	199,726	199,726
합 계	-	36,763,615	36,763,615	35,909,584	319,726	36,229,310

15. 기타자산

당기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
선급금	79,874	6,548,033	6,627,907	289,301	9,137,757	9,427,058
선급비용	1,555,585	2,289,598	3,845,183	1,021,115	2,784,062	3,805,177
합 계	1,635,459	8,837,631	10,473,090	1,310,416	11,921,819	13,232,235

16. 매입채무및기타채무

당기말 및 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
매입채무	134,699,233	164,732,204
미지급금	40,688,400	47,608,967
미지급비용	6,433,702	7,501,269
합 계	181,821,336	219,842,440

17. 기타금융부채

당기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
임대보증금	-	938,340	938,340	-	938,340	938,340
금융보증부채	941,172	2,937,443	3,878,615	512,219	159,439	671,658
합 계	941,172	3,875,783	4,816,955	512,219	1,097,779	1,609,998

18. 기타부채

당기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
선수금	1,344,777	168,127
예수금	597,403	591,393
선수수익	62,798	129,934
계약부채 (*)	1,014,523	775,631
환불부채	3,126,898	1,850,571
합 계	6,146,399	3,515,656

(*) 전기말 현재 인식된 계약부채 775,631천원은 전액 당기에 수익으로 인식되었습니다.

19. 차입금

(1) 당기말 및 전기말 현재 차입금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	유 동	비유동	합 계	유 동	비유동	합 계
단기차입금	30,000,000	-	30,000,000	30,000,000	-	30,000,000
장기차입금	-	-	-	2,633,334	2,633,333	5,266,667
리스부채	384,330	280,208	664,538	321,854	235,910	557,764
합 계	30,384,330	280,208	30,664,538	32,955,188	2,869,243	35,824,431

(2) 당기말 및 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
			당기말	전기말
단기차입금	수출입은행	1.29	30,000,000	30,000,000
유동성장기차입금		-	-	2,633,334
장기차입금		-	-	2,633,333
리스부채	-	-	664,538	557,764
합 계			30,664,538	35,824,431

(3) 리스부채의 만기분석은 주석 10을 참고해 주시기 바랍니다.

(4) 당기말 현재 미래 지급할 기간별 할인되지 않은 최소리스료는 주석 10을 참고해 주시기 바랍니다.

20. 총당부채

당기와 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기 초	2,516,118	1,149,503
증 가	1,995,009	2,003,291
감 소	(1,208,252)	(636,676)
기 말	3,302,875	2,516,118

당사의 총당부채는 품질보증충당부채로서 매출이 일어난 제품에 대한 품질보증, 교환 및 환불 등으로 인하여, 향후 발생할 것으로 예상되는 비용을 과거경험률을 기초로 추정하여 계상하였습니다.

21. 자본

(1) 자본금 및 기타불입자본

당기말 및 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
발행할 주식의 총수	120,000,000주	120,000,000주
우선주 발행한도	10,000,000주	10,000,000주
1주의 금액(보통주 및 우선주)	500원	500원
발행주식수		
보통주	58,305,400주	58,305,400주
자기주식	(1,924,060주)	(1,576,258주)
유통보통주식수	56,381,340주	56,729,142주

한편, 당기말 및 전기말 현재의 기타불입자본은 각각 359,809백만원 및 359,740백만원입니다.

(2) 배당금

당기와 전기 중 주주총회 결의에 의하여 지급한 배당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
보통주 1주당 157원 (전기 156원)	8,906,475	8,955,304

(3) 기타자본구성요소

당기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
주식선택권	3,988,120	4,201,625
자기주식	(36,850,725)	(30,233,357)
합 계	(32,862,605)	(26,031,732)

(4) 이익잉여금

당기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
법정적립금		
이익준비금(*1)	12,897,862	12,007,215
임의적립금		
기업합리화적립금	720,255	720,255
재무구조개선적립금	230,000	230,000
연구및인력개발준비금(*2)	51,093,013	51,093,013
소 계	52,043,268	52,043,268
미처분이익잉여금	345,170,475	311,987,046
합 계	410,111,606	376,037,529

(*1) 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익 배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(*2) 당사는 조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 신고시 연구및인력개발준비금을 신고 조정으로 손금산입하고 이익잉여금 처분 시 별도 적립하고 있습니다. 동 적립금 중 적립 용도에 사용한 금액과 사용후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

(5) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
과 목	제 35 기 (처분예정일: 2022년 3월 30일)		제 34 기 (처분일: 2021년 3월 30일)	
I. 미처분이익잉여금		345,170,475,233		311,987,045,720
1. 전기이월미처분이익잉여금	302,189,922,901		282,567,956,716	
2. 당기순이익	44,458,380,181		29,338,281,639	
3. 확정급여채무의 재측정요소	(1,477,827,849)		80,807,365	
II. 이익잉여금처분액		28,528,958,040		9,797,122,819
1. 이익준비금	2,593,541,640		890,647,529	
2. 배당금(*)	25,935,416,400		8,906,475,290	
현금배당				
주당배당금(불)	25,935,416,400		8,906,475,290	
당기: 460원 (92.0%)				
전기: 157원 (31.4%)				
III. 차기이월미처분이익잉여금		318,804,751,452		302,189,922,901

(*) 배당금 지급 결의는 2022년 3월 30일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 당기 재무제표는 이러한 미지급배당금을 반영하고 있지 않습니다.

22. 주당이익

(1) 당기와 전기의 주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구 분	당 기	전 기
당기순이익	44,458,380,181	29,338,281,639
가중평균유통보통주식수	56,536,326	57,332,808
기본주당이익	786	512

(2) 당기와 전기의 기본주당이익 계산을 위한 가중평균유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 주)				
구 분	일자	유통보통주식수	가중치(일)	적 수
기초 발행보통주식수	2021-01-01	56,729,142	365	20,706,136,830
자기주식의 취득	2021-01-06	(2,202)	360	(792,720)
자기주식의 처분	2021-04-09	30,331	267	8,098,377
자기주식의 취득	2021-04-21	(5,000)	255	(1,275,000)
자기주식의 취득	2021-04-27	(34,000)	249	(8,466,000)
자기주식의 취득	2021-04-28	(75,000)	248	(18,600,000)
자기주식의 취득	2021-04-29	(70,106)	247	(17,316,182)
자기주식의 취득	2021-06-29	(20,000)	186	(3,720,000)
자기주식의 취득	2021-06-30	(10,000)	185	(1,850,000)
자기주식의 취득	2021-07-05	(10,000)	180	(1,800,000)
자기주식의 취득	2021-07-06	(10,000)	179	(1,790,000)
자기주식의 취득	2021-07-12	(12,188)	173	(2,108,524)
자기주식의 취득	2021-07-13	(10,000)	172	(1,720,000)
자기주식의 취득	2021-07-22	(30,000)	163	(4,890,000)
자기주식의 취득	2021-07-23	(30,000)	162	(4,860,000)
자기주식의 취득	2021-07-26	(30,000)	159	(4,770,000)
자기주식의 취득	2021-07-27	(4,537)	158	(716,846)
자기주식의 취득	2021-08-02	(13,000)	152	(1,976,000)
자기주식의 취득	2021-08-03	(9,900)	151	(1,494,900)
자기주식의 취득	2021-08-04	(2,200)	150	(330,000)
합 계		56,381,340		20,635,759,035

가중평균유통보통주식수 : 20,635,759,035주 ÷ 365일 = 56,536,326주

② 전기

(단위: 주)				
구 분	일자	유통보통주식수	가중치(일)	적 수
기초 발행보통주식수	2020-01-01	57,405,798	366	21,010,522,068
자기주식의 취득	2020-10-29	(44,500)	64	(2,848,000)
자기주식의 취득	2020-10-30	(1,000)	63	(63,000)
자기주식의 취득	2020-11-03	(3,089)	59	(182,251)
자기주식의 처분	2020-11-06	15,528	56	869,568
자기주식의 취득	2020-11-09	(164)	53	(8,692)
자기주식의 취득	2020-11-10	(35,000)	52	(1,820,000)
자기주식의 취득	2020-11-11	(25,000)	51	(1,275,000)
자기주식의 취득	2020-11-12	(5,000)	50	(250,000)
자기주식의 취득	2020-11-13	(75,000)	49	(3,675,000)
자기주식의 취득	2020-11-16	(20,000)	46	(920,000)
자기주식의 취득	2020-11-17	(55,000)	45	(2,475,000)
자기주식의 취득	2020-11-19	(51,253)	43	(2,203,879)
자기주식의 취득	2020-11-23	(45,000)	39	(1,755,000)
자기주식의 취득	2020-11-25	(30,000)	37	(1,110,000)
자기주식의 취득	2020-11-26	(75,000)	36	(2,700,000)
자기주식의 취득	2020-11-27	(75,000)	35	(2,625,000)
자기주식의 취득	2020-12-02	(28,400)	30	(852,000)
자기주식의 취득	2020-12-03	(14,026)	29	(406,754)
자기주식의 취득	2020-12-04	(6,025)	28	(168,700)
자기주식의 취득	2020-12-09	(53,727)	23	(1,235,721)
자기주식의 취득	2020-12-10	(35,000)	22	(770,000)
자기주식의 취득	2020-12-16	(15,000)	16	(240,000)
합 계		56,729,142		20,983,807,639

가중평균유통보통주식수 : 20,983,807,639주 ÷ 366일 = 57,332,808주

(3) 당기와 전기의 주식선택권 부여에 의한 잠재적 보통주의 희석효과 검토 결과, 반희석효과가 예상되어 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다. 주식선택권의 희석효과 계산 목적으로 사용한 당사의 평균 주가는 당기의 시장가격에 근거하였습니다.

23. 주식기준보상

(1) 당사는 주요 경영진에게 당사의 주식을 매입할 수 있는 주식선택권을 부여하였습니다. 이 주식선택권의 보유자는 주식선택권이 가득되면 부여일에 약정한 행사가격으로 당사의 주식을 매수할 수 있습니다.

주요 임직원에게 부여된 주식기준보상의 구체적인 조건은 다음과 같습니다. 옵션행사 시에는 주식 실물을 인도받게 됩니다.

구 분	부여일	부여수량(주)	부여방법(*)	가득조건	약정기간
1차	2014년 3월 21일	307,000	신주발행, 자기주식 교부, 차액 보상	부여일로부터 3~4년간 근무	4~5년
2차	2015년 3월 20일	50,000			
3차	2016년 3월 25일	300,000			
4차	2017년 3월 24일	210,000			
5차	2018년 3월 28일	150,000			

(*) 행사시점에 당사의 결정에 따라 부여방법이 확정됩니다.

(2) 당사는 주식선택권을 블랙-솔즈모형으로 측정하였으며, 용역제공 및 비시장 성과조건은 공정가치 측정시 고려하지 않았습니다. 주식결제형 주식기준보상제도의 부여일 현재 공정가치 측정을 위해 사용된 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 원)					
구 분	1차	2차	3차	4차	5차
부여일 공정가치	22,012	9,342	6,240	7,059	9,318
부여일 주식가격	48,045	19,250	14,300	16,700	20,050
행사가격	48,100	19,800	14,800	16,700	22,300
기대 변동성(가중평균)	44.77%	48.99%	43.85%	42.71%	42.91%
기대 만기	6년	6년	6년	6년	6년
기대 배당수익률	0.30%	0.20%	0.27%	0.21%	0.54%
무위험 이자율(국공채 수익률)	3.16%	1.97%	1.61%	1.85%	2.43%

주가의 기대변동성은 당사 주식 가격의 과거 변동성에 기초하여 평가하였으며, 기대만기까지의 기간과 동일한 기간 동안의 변동성을 이용하였습니다. 상품의 기대만기는 과거 경험 및 일반적인 옵션 보유자의 행동에 기초하여 결정하였습니다.

(3) 당기와 전기 중 행사되지 않은 주식선택권의 수량과 가중평균행사가가격의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)				
구 분	당 기		전 기	
	수 량	가중평균 행사가가격	수 량	가중평균 행사가가격
기 초	266,635	22,040	462,356	21,649
상 실	(29,900)	20,820	(180,193)	28,341
행 사	(30,331)	15,080	(15,528)	14,944
기 말	206,404	23,996	266,635	22,040

(4) 당사는 당기와 전기 중 주식선택권과 관련하여 각각 19,630천원의 주식보상비용환입과 29,778천원의 주식보상비용을 인식했습니다.

24. 매출액

(1) 당기 및 전기 중 발생한 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
제품매출	1,059,120,206	964,654,806
상품매출	49,016,132	26,856,058
수입임대료	1,587,035	1,579,892
합 계	1,109,723,373	993,090,756

(2) 매출원천

당사의 주요 수익은 제품 및 상품의 판매입니다. 이외 매출은 투자부동산등의 임대수익입니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
고객과의 계약에서 생기는 수익		
제품매출	1,059,120,206	964,654,806
상품매출	49,016,133	26,856,058
소 계	1,108,136,339	991,510,864
이외 수익		
수입임대료	1,587,034	1,579,892
합 계	1,109,723,373	993,090,756

(3) 매출구분

당사의 주요 수익을 주요 지리적 시장, 주요 수익 구분과 수익인식 시기에 따라 구분한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
주요 지리적 시장		
국내	271,353,720	242,250,098
아시아	237,533,770	215,156,198
유럽	105,699,743	81,072,574
미주	110,444,304	107,916,295
기타	384,691,836	346,695,591
합 계	1,109,723,373	993,090,756
주요 수익 구분		
재고자산의 판매	1,108,136,339	991,510,864
기타	1,587,034	1,579,892
합 계	1,109,723,373	993,090,756
수익인식 시기		
한 시점에 이행	1,108,136,339	991,510,864
기간에 걸쳐 이행	1,587,034	1,579,892
합 계	1,109,723,373	993,090,756

25. 매출원가 및 판매비와관리비

(1) 당기 및 전기 중 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
제품매출원가	881,363,488	825,862,360
상품매출원가	42,758,423	25,191,837
합 계	924,121,911	851,054,197

(2) 당기 및 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급여	14,578,498	11,297,494
퇴직급여	993,817	890,386
복리후생비	1,497,030	1,437,966
여비교통비	266,653	149,608
지급임차료	724,191	305,707
대손상각비(환입)	3,027,942	(1,951,419)
접대비	284,015	217,150
통신비	175,421	160,277
수도광열비	132,653	111,694
세금과공과	291,212	295,966
감가상각비	3,409,158	3,027,924
무형자산상각비	1,350,594	1,289,531
수선비	165,665	46,860
보험료	544,851	361,207
차량유지비	101,008	93,415
운반비	2,490,603	1,646,194
교육훈련비	57,367	48,187
도서인쇄비	9,161	37,889
소모품비	188,888	214,534
지급수수료	34,451,060	29,646,983
광고선전비	1,756,061	1,417,410
수출제비용	24,010,260	14,055,775
해외시장개척비	946,997	1,352,795
판매보증비	878,912	2,003,291
경상개발비	49,452,496	45,589,051
주식보상비용(환입)	(19,630)	29,778
합 계	141,764,883	113,775,653

(3) 당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
원재료, 제품 및 재공품의 변동	(6,829,186)	4,807,537
원재료 매입액	75,491,924	72,908,208
상품의 판매	42,758,423	25,191,837
종업원급여	38,113,105	39,841,859
감가상각비	10,519,156	10,682,352
무형자산상각비	4,516,108	6,110,965
외주가공비	781,904,196	705,368,148
지급수수료	59,930,901	58,282,636
기타	59,482,167	41,636,308
합 계	1,065,886,794	964,829,850

26. 종업원급여

(1) 당기와 전기 중 비용으로 인식된 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급여	32,381,669	33,564,048
사회보장제도 관련 비용	3,053,974	3,565,283
확정기여제도에 대한 납부	2,485,720	2,431,152
확정급여형 퇴직급여제도 관련비용	211,372	251,598
주식결제형 주식기준보상	(19,630)	29,778
합 계	38,113,105	39,841,859

(2) 당기말과 전기말 현재 재무상태표에 인식된 종업원급여관련 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
확정급여채무	6,237,644	4,086,865
연차수당 관련 미지급비용	842,631	976,282
단기급여 부채	4,919,231	2,480,394
합 계	11,999,506	7,543,541

(3) 당사는 다음과 같은 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다.

① 확정기여형 퇴직급여제도

당사는 자격요건을 갖춘 종업원들을 위하여 확정기여형 퇴직급여제도에 가입하고 있습니다. 당사의 의무는 별개의 기금에 고정 기여금을 납부하는 것이며, 종업원이 향후 지급받을 퇴직급여액은 기금 등에 납부한 기여금과 그 기여금에서 발생하는 투자수익에 따라 결정됩니다. 사외적립자산은 수탁자의 관리하에서 기금형태로 당사의 자산들로부터 독립적으로 운용되고 있습니다.

② 확정급여형 퇴직급여제도

당사는 자격요건을 갖춘 임·직원을 위하여 부분적으로 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 임·직원의 퇴직시 근속 1년당 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가의 보험수리적평가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정됩니다.

(4) 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초금액	4,086,865	3,941,313
당기근무원가	143,732	169,522
이자비용	67,640	82,076
확정급여채무의 재측정요소	1,939,407	(106,046)
기말금액	6,237,644	4,086,865

27. 금융수익과 금융비용

당기와 전기 중 발생한 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 금융수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자수익	5,602,407	5,727,111
배당금수익	2,335,079	645,196
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 처분이익	-	22,348
금융보증수익	1,189,792	1,489,181
외환차익	27,540,759	31,474,222
외화환산이익	8,876,436	4,252,341
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	922,319	1,539,491
당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	458,052	442,557
파생상품평가이익	-	14,149,277
파생상품처분이익	15,248	3,066,968
합 계	46,940,092	62,808,692

(2) 금융비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자비용	145,110	638,761
외환차손	21,981,018	35,162,783
외화환산손실	2,521,319	15,227,143
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	2,341,384	1,920,306
당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	850,021	785,549
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 처분손실	-	43,969
합 계	27,838,852	53,778,511

(3) 당기 및 전기 중 금융상품의 범주별 이자수익 및 이자비용의 내역은 다음과 같습니다.

① 이자수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기

금융기관예치금	1,291,881	575,426
기타채권	4,310,526	5,151,685
합 계	5,602,407	5,727,111

② 이자비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
금융기관차입금	133,490	623,079
리스	11,620	15,682
합 계	145,110	638,761

28. 기타수익과 기타비용

당기와 전기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기타수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
유형자산처분이익	97,979	105,349
종속기업투자주식 손상차손환입	-	3,463,444
잡이익	364,276	81,408
기타의 대손상각비환입	449,307	1,431,078
합 계	911,562	5,081,279

(2) 기타비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기타의대손상각비	2,724,409	151,890
유형자산처분손실	8	197,014
무형자산처분손실	125,571	842,829
기부금	18,320	32,840
잡손실	4,750	3,084
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 손상차손	-	522,334
무형자산손상차손	1,918,755	2,626,640
합 계	4,791,813	4,376,631

29. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
당기법인세비용:		
당기법인세	16,693,806	1,307,384
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	(608,532)	278,150
자본에 직접 가감된 법인세비용	(12,653)	-
소 계	16,072,621	1,585,534
이연법인세비용:		
일시적차이의 발생과 소멸	(1,935,010)	7,103,014
기타포괄손익으로 반영된 법인세비용	461,579	(31,094)
법인세비용	14,599,190	8,657,454

(2) 당기와 전기 중 기타포괄손익으로 인식되는 항목과 관련된 법인세는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당 기			전 기		
	세 전 금 액	법인세 효 과	세 후 금 액	세 전 금 액	법인세 효 과	세 후 금 액
확정급여채무의 재측정요소	(1,939,407)	461,579	(1,477,828)	106,046	(25,239)	80,807
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	-	-	-	24,600	(5,855)	18,745
합 계	(1,939,407)	461,579	(1,477,828)	130,646	(31,094)	99,552

(3) 당기와 전기 중 자본에 직접 인식되는 항목과 관련된 법인세는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당 기			전 기		
	세 전 금 액	법인세 효 과	세 후 금 액	세 전 금 액	법인세 효 과	세 후 금 액
자기주식처분이익	52,284	(12,653)	39,631	-	-	-

(4) 당기 및 전기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	59,057,571	37,995,736
적용세율에 따른 법인세비용	13,829,932	8,732,968
조정사항		
세무상 인정되지 않는 비용으로 인한 효과	95,206	230,199
세무상 가산되지 않는 수익으로 인한 효과	(780,686)	(63,035)
세액공제로 인한 효과	(62,943)	(149,102)
이연법인세가 인식되지 않는 일시적차이의 변동	(1,354,062)	(613,558)
과거기간 법인세에 대한 조정사항	(608,532)	(268,220)
세율차이효과 등(*)	3,480,275	788,202
소 계	769,258	(75,514)
법인세비용	14,599,190	8,657,454
유효세율	24.7%	22.8%

(*) 법인세 처리의 불확실성에 따라 향후 발생가능한 예상세액이 포함되어 있습니다.

(4) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)						
계정과목	기초잔액	당기손익반영	기타포괄 손익반영	당기말		
				순 액	이연법인세자산	이연법인세부채
미수수익	(55)	(55)	-	(110)	-	(110)
미지급비용	1,643,031	(546,528)	-	1,096,503	1,096,503	-
금융보증부채	159,855	763,256	-	923,111	923,111	-
대손충당금	1,426,087	1,197,004	-	2,623,091	2,623,091	-
감가상각비	15,364	(10,800)	-	4,564	4,564	-
무형자산	2,274,460	(362,712)	-	1,911,748	1,911,748	-
당기손익인식금융부채	148,322	(84,375)	-	63,947	63,947	-
재고자산평가손실	2,779,528	741,575	-	3,521,103	3,521,103	-
확정급여채무	972,673	50,307	461,579	1,484,559	1,484,559	-
장기투자증권	1,458,648	-	-	1,458,648	1,458,648	-
기타	4,905,684	(274,241)	-	4,631,443	5,182,733	(551,290)
상계 전 이연법인세자산(부채)	15,783,597	1,473,431	461,579	17,718,607	18,270,007	(551,400)
상계 효과					(551,400)	551,400
순 이연법인세자산					17,718,607	

② 전기

(단위: 천원)						
계정과목	기초잔액	당기손익반영	기타포괄 손익반영	당기말		
				순 액	이연법인세자산	이연법인세부채
미수수익	(3,483)	3,428	-	(55)	-	(55)
미지급비용	3,277,212	(1,634,181)	-	1,643,031	1,643,031	-
금융보증부채	403,184	(243,329)	-	159,855	159,855	-
대손충당금	2,116,668	(690,581)	-	1,426,087	1,426,087	-
감가상각비	30,534	(15,170)	-	15,364	409,246	(393,882)
무형자산	1,991,165	283,295	-	2,274,460	2,275,057	(597)
당기손익인식금융부채	4,073,779	(3,925,457)	-	148,322	148,322	-
재고자산평가손실	4,129,960	(1,350,432)	-	2,779,528	2,779,528	-
확정급여채무	938,032	59,880	(25,239)	972,673	972,673	-
장기투자증권	1,340,187	124,316	(5,855)	1,458,648	1,458,648	-
기타	4,589,373	316,311	-	4,905,684	5,036,519	(130,835)
상계 전 이연법인세자산(부채)	22,886,611	(7,071,920)	(31,094)	15,783,597	16,308,966	(525,369)
상계 효과					(525,369)	525,369
순 이연법인세자산					15,783,597	-

(5) 미인식 이연법인세 자산·부채

당기말 현재 종속기업투자 등에서 발생한 차감할 일시적차이 6,288,007천원은 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높지 않아 관련 법인세효과를 미인식하였습니다.

(6) 법인세처리의 불확실성

당사는 당사의 법인세부채 발생액이 법인세 해석과 과거 경험을 포함한 많은 요소의 평가에 근거하여 적절하다고 판단하였습니다.

30. 위험관리

(1) 자본위험관리

당사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 당사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 주주에게 자본금을 반환하며, 부채감소를 위한 신주 발행 및 자산 매각 등을 실시하고 있습니다. 단, 리스부채는 순차입금 비율 산정을 위한 차입금에서는 제외하였으며, 부채총계에는 포함하였습니다.

당사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다. 순차입금은 차입금총계에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며, 순차입금비율은 순차입금을 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

한편, 당기말 및 전기말 현재 당사가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
차입금 총계	30,000,000	35,266,667
차감 : 현금및현금성자산	(57,907,984)	(24,525,632)
순차입금(A)	(27,907,984)	10,741,035
부채총계(B)	250,693,606	267,410,757
자본총계(C)	766,194,063	738,898,576
순차입금비율(=(A)/(C))	-	1.45%
부채비율(=(B)/(C))	32.72%	36.19%

(2) 금융위험관리

당사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험 및 이자율위험), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 당사의 전반적인 위험관리는 당사의 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

① 환위험

1) 당사는 외화로 표시된 거래를 하고 있기 때문에 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당기말			전기말		
	자산	부채	순자산	자산	부채	순자산
USD	343,675,758	117,609,344	226,066,414	301,903,518	118,329,208	183,574,310
EUR	10,891,210	2,061,118	8,830,092	12,702,840	6,408,456	6,294,384
JPY	6,176,691	3,193,197	2,983,494	3,574,611	4,141,105	(566,494)
CNY	-	39,920,257	(39,920,257)	2,158,593	63,732,761	(61,574,168)
기타	53,550	-	53,550	20,652	-	20,652
합계	360,797,209	162,783,916	198,013,293	320,360,214	192,611,530	127,748,684

2) 당기와 전기에 주요 거래통화에 대해 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	당기		전기	
	기말환율	평균환율	기말환율	평균환율
USD	1,185.50	1,144.42	1,088.00	1,180.05
EUR	1,342.34	1,352.79	1,338.24	1,345.99
JPY	10.30	10.41	10.54	11.05
CNY	186.26	177.43	166.96	170.88

3) 당사는 내부적으로 외화 환율변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 당기와 전기 중 다른 모든 변수가 일정하다고 가정하였을 때, 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동시 세전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당 기		전 기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	22,715,134	(22,715,134)	18,357,431	(18,357,431)
EUR	883,009	(883,009)	629,438	(629,438)
JPY	298,349	(298,349)	(56,649)	56,649
CNY	(3,992,026)	3,992,026	(6,157,417)	6,157,417
기타	6,327	(6,327)	2,065	(2,065)
합 계	19,910,793	(19,910,793)	12,774,868	(12,774,868)

② 이자율위험

변동이자율로 발행된 차입금으로 인하여 당사는 현금흐름 이자율 위험에 노출되어 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 이자율위험에 노출된 자산·부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
변동금리부차입금	-	25,266,667

당사는 공정가치 이자율위험을 관리하기 위하여 내부적으로 이자율 변동으로 인한 이자율위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하다고 가정하였을 때, 이자율이 1% 변동시 세전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
변동금리부차입금	-	-	(252,667)	252,667

③ 신용위험관리

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 당사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용 위험 뿐 아니라 파생금융상품 및 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 일반거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다.

1) 신용위험에 대한 노출

당기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산	57,907,984	24,525,632
장단기금융상품	1,386,000	1,100,000
매출채권및기타채권	352,482,140	352,738,639
당기손익-공정가치측정금융자산	17,664,038	61,427,100
장단기대여금	36,568,792	36,029,584
보증금	194,824	199,726
금융보증부채(*)	215,821,900	101,952,664
합 계	682,025,678	577,973,345

(*) 피보증인의 청구가 있을 시 당사가 부담하게 될 최대 보증금액입니다.

2) 당기와 전기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당 기			전 기		
	매출채권	미수금	대여금	매출채권	미수금	대여금
기초금액	3,725,257	2,251,900	3,429,880	5,754,259	3,510,554	3,449,077
대손상각비(환입)	3,027,942	(413,690)	2,688,792	(1,951,419)	(1,259,991)	(19,197)
회수(제각)	(196,122)	-	-	(77,583)	1,337	-
기말금액	6,557,077	1,838,210	6,118,672	3,725,257	2,251,900	3,429,880

④ 유동성위험관리

1) 당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

2) 당기말 현재 금융부채의 계약상 잔존만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다. 금융부채의 할인되지 않은 현금흐름을 기초로 당사가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 원금 및 이자의 현금흐름을 모두 포함하고 있습니다.

(단위: 천원)					
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 이내	1년 초과 2년 이내	2년 초과
매입채무및기타채무	176,059,473	176,059,473	176,059,473	-	-
고정금리부차입금	30,000,000	30,000,000	30,000,000	-	-
임대보증금	938,340	938,340	-	-	938,340
금융보증부채	3,878,615	215,821,900	215,821,900	-	-
리스부채	664,538	676,666	388,089	236,472	52,105
합 계	211,540,966	423,496,379	422,269,462	236,472	990,445

31. 금융상품

(1) 금융상품의 범주별분류

당기말과 전기말 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 분류 및 공정가치는 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위: 천원)							
구 분	장 부 금 액			공 정 가 치			
	당기손익- 공정가치 측정	상각후원가 측정	합 계	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:							
당기손익-공정가치측정 금융자산	17,664,038	-	17,664,038	-	17,664,038	-	17,664,038
상각후원가로 측정되는 금융자산:							
현금및현금성자산	-	57,907,984	57,907,984	-	-	-	-
장단기금융상품	-	1,386,000	1,386,000	-	-	-	-
매출채권및기타채권	-	352,482,140	352,482,140	-	-	-	-
장단기대여금	-	36,568,792	36,568,792	-	-	-	-
보증금	-	194,824	194,824	-	-	-	-
합 계	-	448,539,740	448,539,740	-	-	-	-
상각후원가로 측정되는 금융부채:							
매입채무및기타채무	-	176,059,473	176,059,473	-	-	-	-
장단기차입금	-	30,000,000	30,000,000	-	-	-	-
임대보증금	-	938,340	938,340	-	-	-	-
금융보증부채	-	3,878,615	3,878,615	-	-	-	-
리스부채	-	664,538	664,538	-	-	-	-
합 계	-	211,540,966	211,540,966	-	-	-	-

② 전기말

(단위: 천원)							
구 분	장 부 금 액			공 정 가 치			
	당기손익- 공정가치 측정	상각후원가 측정	합 계	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:							
당기손익-공정가치측정 금융자산	61,427,100	-	61,427,100	-	61,427,100	-	61,427,100
상각후원가로 측정되는 금융자산:							
현금및현금성자산	-	24,525,632	24,525,632	-	-	-	-
장단기금융상품	-	1,100,000	1,100,000	-	-	-	-
매출채권및기타채권	-	352,738,639	352,738,639	-	-	-	-
장단기대여금	-	36,029,584	36,029,584	-	-	-	-
보증금	-	199,726	199,726	-	-	-	-
합 계	-	414,593,581	414,593,581	-	-	-	-
공정가치로 측정되는 금융부채:							
당기손익인식금융부채	15,248	-	15,248	-	15,248	-	15,248
상각후원가로 측정되는 금융부채:							
매입채무및기타채무	-	216,565,384	216,565,384	-	-	-	-
장단기차입금	-	35,266,667	35,266,667	-	-	-	-
임대보증금	-	938,340	938,340	-	-	-	-
금융보증부채	-	671,658	671,658	-	-	-	-
리스부채	-	557,764	557,764	-	-	-	-
합 계	-	253,999,813	253,999,813	-	-	-	-

(2) 공정가치의 추정

활성시장에서 거래되는 금융상품(당기손익-공정가치측정금융자산 등)의 공정가치는보고기간 종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 당사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 보고기간말 현재 증가입니다.

당사는 공정가치 서열체계에서 수준 2로 분류되는 당기손익-공정가치측정금융자산의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)				
구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
수익증권 등	17,664,038	2	시장접근법	시장이자율 등

매출채권 및 매입채무의 경우, 손상차손을 차감한 장부금액을 공정가치 근사치로 보며, 공시 목적으로 금융부채 공정가치는 계약상의 미래현금흐름을 유사한 금융상품에 대해 당사가 적용하는 현행시장이자율로 할인한 금액으로 추정하고 있습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분		당기말	전기말	사용제한의 내용
단기금융상품	정기예금	100,000	100,000	임직원 대출담보
장기금융상품	별단예금	1,000,000	1,000,000	상생협력예치금
당기손익-공정가치측정 금융자산	펀드	948,400	-	질권 설정
합 계		2,048,400	1,100,000	

32. 우발부채 및 약정사항

(1) 당기말 현재 임직원 대출과 관련하여 주석 31에서 설명하는 바와 같이 KEB하나은행에 정기예금 100,000천원을 담보로 제공하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 당사가 제공한 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, USD)			
회사명	차입처	통화	지급보증금액
서울바이오시스 주식회사	IBK기업은행	USD	10,800,000
	한국수출입은행	KRW	5,040,000
	씨티은행	USD	26,000,000
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd.	산업은행	USD	24,000,000
	한국수출입은행	USD	105,000,000
광명반도체유한공사	산업은행	USD	12,000,000
합 계		KRW	5,040,000
		USD	177,800,000

당사는 종속기업인 서울바이오시스 주식회사, Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd. 및 광명반도체유한공사에 차입금을 제공한 금융기관과 상기의 주석에서 설명하는 바와 같이 금융보증계약을 체결하고 있으며, 동 금융보증계약의 공정가치인 3,878,615천원을 금융보증부채로 인식하고 있습니다.

(3) 당기말 현재 당사가 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, USD)			
제공인	보증내용	통화	지급보증금액
서울보증보험	매출채권신용보험	KRW	15,783,905
	공탁보증	KRW	135,900
	이행보증	KRW	62,359
대표이사	차입금보증(IBK기업은행)	USD	20,400,000
합 계		KRW	15,982,164
		USD	20,400,000

(4) 당기말과 전기말 현재 주요 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, USD)				
금융기관명	약정내용	통화	당기말	전기말
한국수출입은행	중기포괄수출금융	KRW	-	7,900,000
	수출성장자금(중기)	KRW	30,000,000	30,000,000
IBK기업은행	외상매출채권한도	KRW	200,000,000	200,000,000
	수입신용장개설	USD	10,000,000	10,000,000
	파생상품(선물환)	USD	7,000,000	7,000,000
신한은행	파생상품(한도)	USD	5,000,000	5,000,000
	수출입은행원화온렌딩대출	KRW	-	20,000,000
KEB하나은행	상생외담대	KRW	1,600,000	1,600,000
합 계		KRW	231,600,000	259,500,000
		USD	22,000,000	22,000,000

(5) 당기말 현재 당사가 피고로 계류중인 소송사건은 13건이 있습니다. 당기말 현재 동소송으로 인한 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하므로 재무제표에 미칠 영향은 합리적으로 예측할 수 없습니다.

(6) 당사는 한국수출입은행의 수출성장자금 30,000백만원과 관련하여 당사의 재고자산을 양도 담보로 제공하고 있습니다. 담보 설정금액은 49,270백만원입니다.

33. 특수관계자

(1) 당기말 현재 주요 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	회사명
종속기업	서울바이오시스 주식회사, 광명반도체유한공사, Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd., Seoul Semiconductor Inc., Seoul Semiconductor GmbH, Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd., NITEK, Inc., Seoul Semiconductor (ShenZhen) Co., Ltd., 서울경영파트너스 주식회사
관계기업 및 공동기업	SH Optotech Co., Ltd., ST Co., Ltd., Anhui SS Opto Co., Ltd., SixPoint Materials, Inc., Solid UV
손자회사	Sensor Electronic Technology, Inc., Seoul Viosys (Shanghai) Co., Ltd

(2) 당기와 전기 중 발생한 특수관계자와의 주요 거래내용은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)							
특수관계자의 명칭	매출	매입	배당금수익	지급수수료	유형자산 취득(처분)	대손상각비 (환입)	기타
광명반도체유한공사	6,908,668	52,870,422	-	783,747	(399,684)	-	2,409,541
서울바이오시스 주식회사	14,760,354	16,476,577	2,315,079	-	(1,303,810)	435,442	3,370,370
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.	19,694,414	174,313,732	-	4,728,263	(5,913,398)	(14,359)	439,572
Seoul Semiconductor Inc.	-	-	-	6,087,707	-	-	-
Seoul Semiconductor GmbH	-	-	-	6,203,755	-	-	-
Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd.	-	-	-	3,085,561	-	-	-
Seoul Semiconductor (ShenZhen) Co., Ltd.	-	7,944,055	-	11,341,509	-	-	-
NITEK, Inc.	-	-	-	-	-	2,688,792	-
기타	-	-	-	88,127	93,538	-	43,721
합 계	41,363,436	251,604,786	2,315,079	32,318,669	(7,523,354)	3,109,875	6,263,204

② 전기

(단위: 천원)							
특수관계자의 명칭	매출	매입	배당금수익	지급수수료	유형자산 취득(처분)	대손상각비 (환입)	기타
광명반도체유한공사	4,932,298	60,913,410	-	3,055,049	-	-	-
서울바이오시스 주식회사	2,449,744	17,989,525	615,196	-	(5,253,825)	23,615	3,194,399
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.	14,458,735	133,097,680	-	3,651,813	(9,392,508)	14,358	641,564
Seoul Semiconductor Inc.	-	-	-	7,002,586	-	-	-
Seoul Semiconductor Gmbh	-	-	-	7,737,578	-	-	-
Seoul Semiconductor Japan Co.,Ltd.	-	-	-	3,601,298	-	-	-
Seoul Semiconductor (ShenZhen) Co., Ltd.	-	-	-	8,334,060	-	-	-
NITEK, Inc.	-	-	-	-	-	(114,882)	6,751
Sensor Electronic Technology, Inc.	-	-	-	-	-	(1,206,433)	-
기타	-	-	-	108,260	117,262	-	67,691
합 계	21,840,777	212,000,615	615,196	33,490,644	(14,529,071)	(1,283,342)	3,910,405

(3) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 채권과 채무의 내용은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위: 천원)						
특수관계자의 명칭	채 권			채 무		
	매출채권 및 미수금	대여금	기타	매입채무	미지급금	기타
광명반도체유한공사	1,073,386	-	-	3,710,564	-	-
서울바이오시스 주식회사(*1)	75,974,953	9,646,492	13,380	-	69,878	938,340
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.	15,058,375	26,792,300	1,298,817	2,858,161	131,377	-
Seoul Semiconductor Inc.	3,173	-	-	-	5,840,279	-
Seoul Semiconductor Gmbh	2,982	-	-	-	1,984,899	-
Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd.	743	-	-	-	2,179,503	-
Seoul Semiconductor (ShenZhen) Co., Ltd.	333,504	-	-	1,764,513	1,053,091	-
NITEK, Inc.(*2)	55,008	-	-	-	-	-
Sensor Electronic Technology Inc.	-	-	-	-	899	-
합 계	92,502,124	36,438,792	1,312,197	8,333,238	11,259,926	938,340

(*1)당기말 잔액에는 매출채권 대손충당금 459,057천원 및 미수금 현재가치할인차금 4,218,090천원이 차감되어 있습니다.

(*2)당기말 잔액에는 미수금 대손충당금 541,623천원 및 대여금 대손충당금 6,022,987천원이 차감되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)						
특수관계자의 명칭	채 권			채 무		
	매출채권 및 미수금	대여금	기타	매입채무	미지급금	기타
광명반도체유한공사	3,080,140	-	-	5,129,876	286,632	-
서울바이오시스 주식회사(*1)	76,115,359	8,853,128	37,106	1,949,963	118,581	938,340
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.(*2)	15,829,565	24,588,800	638,303	-	692,135	-
Seoul Semiconductor Inc.	6,506	-	-	-	5,360,185	-
Seoul Semiconductor Gmbh	7,997	-	-	-	5,837,645	-
Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd.	839	-	-	-	2,684,941	-
Seoul Semiconductor (ShenZhen) Co., Ltd.	64,102	-	-	-	2,142,831	-
NITEK, Inc.(*3)	5,939	2,467,656	-	-	-	-
Sensor Electronic Technology Inc.	-	-	-	-	1,797	-
합 계	95,110,447	35,909,584	675,409	7,079,839	17,124,747	938,340

(*1) 전기말 잔액에는 매출채권 대손충당금 23,615천원 및 미수금 현재가치할인차금 6,761,347천원이 차감되어 있습니다.

(*2) 전기말 잔액에는 매출채권 대손충당금 14,359천원이 차감되어 있습니다.

(*3) 전기말 잔액에는 미수금 대손충당금 541,623천원 및 대여금 대손충당금 3,334,195천원이 차감되어 있습니다.

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

① 당기

(단위: 천원)		
특수관계자의 명칭	지분취득(*1)	
	현금출자	유상취득
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.	15,861,598	-
서울경영파트너스 주식회사 (*2)	800,000	300,000
합 계	16,661,598	300,000

(*1) 외화거래는 거래일 현재의 환율로 표시하였습니다.

(*2) 회사는 대표이사가 보유한 서울경영파트너스 주식회사 지분 중 일부를 300,000천원에 유상취득 하였습니다.

② 전기

(단위: 천원)			
특수관계자의 명칭	자금거래(*)		지분취득(*)
	대 여	회 수	현금출자
서울바이오시스 주식회사	24,773,751	26,365,675	-
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.	15,823,440	10,153,800	-
NITEK, Inc.	2,622,338	119,223	-
Sensor Electronic Technology Inc.	-	-	1,686,999
합 계	43,219,529	36,638,698	1,686,999

(*) 외화거래는 거래일 현재의 환율로 표시하였습니다.

(5) 당기말 현재 당사는 특수관계자에게 5,040,000천원 및 USD 177,800,000의 지급보증을 제공하고 있으며, 특수관계자로부터 USD 20,400,000의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(6) 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
단기급여	7,205,906	7,634,592
퇴직급여	522,427	559,368
주식보상비용(환입)	(19,630)	29,778
합 계	7,708,703	8,223,738

당사는 주요 경영의사결정에 참여하는 임원을 주요 경영진으로 판단하고 있습니다.

34. 현금흐름표

(1) 당기 및 전기 중 영업활동으로 창출된 현금은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
과 목	당 기	전 기
당기순이익	44,458,380	29,338,282
손익항목의 조정:		
법인세비용	14,599,190	8,657,454
퇴직급여	211,372	251,598
감가상각비	10,529,765	10,682,352
무형자산상각비	4,516,108	6,110,965
무형자산처분손실	125,571	842,829
대손상각비(환입)	3,027,942	(1,951,419)
기타의대손상각비	2,724,409	151,890
기타의대손상각비환입	(449,307)	(1,431,078)
재고자산평가손실	19,404,438	24,254,347
유형자산처분손실	8	197,014
외화환산손실	2,521,319	15,227,143
이자비용	145,110	638,761
판매보증비	878,912	2,003,291
주식보상비용(환입)	(19,630)	29,778
당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	850,021	785,549
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	2,341,384	1,920,306
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 손상차손	-	522,334
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 처분손실	-	43,969
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 처분이익	-	(22,348)
파생상품처분이익	(15,248)	(3,066,968)
종속기업투자주식 손상차손 환입	-	(3,463,444)
무형자산손상차손	1,918,755	2,626,640
유형자산처분이익	(97,979)	(105,349)
잡이익	(1,220)	(2,747)
외화환산이익	(8,876,436)	(4,252,341)
이자수익	(5,602,407)	(5,727,111)
금융보증수익	(1,189,792)	(1,489,181)

당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(922,319)	(1,539,492)
당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	(458,052)	(442,557)
파생상품평가이익	-	(14,149,277)
배당금수익	(2,335,079)	(645,196)
소 계	43,826,835	36,657,712
자산부채의 변동:		
매출채권의 증가	(11,951,618)	(21,957,886)
미수금의 감소(증가)	2,505,063	(50,380)
선급금의 감소	696,061	55,744,203
선급비용의 감소(증가)	(40,006)	685,304
재고자산의 증가	(33,480,578)	(16,321,411)
보증금의 감소	6,017	147,955
장기선급금의 증가	-	(1,417,482)
매입채무의 감소	(27,301,019)	(7,465,717)
미지급금의 증가(감소)	(7,359,436)	3,169,047
미지급비용의 감소	(995,092)	(6,488,740)
선수금의 증가(감소)	228,250	(8,193,814)
예수금의 증가	6,009	49,078
선수수익의 감소	(10,610)	(183,722)
총당부채의 증가(감소)	(92,156)	(636,676)
계약부채의 증가	1,515,220	2,248,877
소 계	(76,273,895)	(671,364)
영업활동에서 창출된 현금	12,011,320	65,324,630

(2) 당기 및 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
거래내용	당 기	전 기
유형자산취득관련 미지급금의 감소	(497,314)	(573,803)
유형자산처분관련 미수금의 감소	15,711,599	4,107,504
재고자산의 폐기	19,197,959	28,064,246
종속기업에 대한 매출채권 출자전환	2,409,541	-

(3) 재무활동 현금흐름에서 생기는 당기의 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구 분	전기말	현금흐름	비현금 변동		당기말
			유동성대체	당기증감	
단기차입금	30,000,000	-	-	-	30,000,000
유동성장기부채	2,633,333	(5,266,666)	2,633,333	-	-
장기차입금	2,633,333	-	(2,633,333)	-	-
리스부채	557,764	(468,806)	-	575,580	664,538
재무활동 관련 총부채	35,824,430	(5,735,472)	-	575,580	30,664,538

6. 배당에 관한 사항

가. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제35기	제34기	제33기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		49,654	17,764	35,837
(별도)당기순이익(백만원)		44,458	29,338	27,252
(연결)주당순이익(원)		878	310	601
현금배당금총액(백만원)		25,935	8,906	8,955
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		52.2	49.8	25.0
현금배당수익률(%)	보통주	3.1	0.8	1.0
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	460	157	156
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	

	-	-	-	-
--	---	---	---	---

나. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	7	1.6	1.4

* 2021년(제35기) 결산배당은 정기주주총회 승인 전으로, 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

해당사항이 없습니다.

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
-	-	-	-	-	-	-

나. 미상환 전환사채 발행현황

해당사항이 없습니다.

다. 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

해당사항이 없습니다.

라. 미상환 전환형 조건부자본증권 등 발행현황

해당사항이 없습니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, %)

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

합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원)

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

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원)

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

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원)

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 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원)

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

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원)

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

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적
해당사항이 없습니다.

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항
- 해당사항이 없습니다.

나. 대손충당금 설정 현황

(1) 최근 3사업연도의 계정과목별 대손충당금 설정 내역

(단위 : 백만원)

구분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률(%)
제35기	매출채권	425,636	(8,417)	1.98%
	단기대여금	-	-	-
	장기대여금	286	(96)	33.49%
	선급금	28,838	-	-
	합 계	454,760	(8,513)	1.87%
제34기	매출채권	414,408	(5,972)	1.44%
	단기대여금	-	-	0.00%
	장기대여금	236	(96)	40.60%
	선급금	21,242	-	0.00%
	합 계	435,886	(6,068)	42.04%
제33기	매출채권	395,008	(9,215)	2.33%
	단기대여금	400	-	0.00%
	장기대여금	96	-	0.00%
	선급금	17,289	-	0.00%
	합 계	412,793	(9,215)	2.33%

(2) 최근 3사업연도의 대손충당금 변동 현황

(단위 : 백만원)

구분	제35기	제34기	제33기
----	------	------	------

1. 기초 대손충당금 잔액합계	7,652	9,215	6,001
2. 순대손처리액(① - ②±③)	-	-	-
① 대손처리액(상각채권액)	-	-	-
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	861	(3,147)	3,214
4. 기말 대손충당금 잔액합계	8,513	6,068	9,215

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

당사는 매출채권 잔액에 대하여 과거의 대손충당금 트렌트 및 개별적인 회수가능을 기초로 한 대손 추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

- 2021년 매출채권 관련 대손충당금 설정률: 1.84% (연결)
- 2020년 매출채권 관련 대손충당금 설정률: 1.44% (연결)
- 2019년 매출채권 관련 대손충당금 설정률: 2.33% (연결)
- 2018년 매출채권 관련 대손충당금 설정률: 1.45% (연결)
- 2017년 매출채권 관련 대손충당금 설정률: 1.45% (연결)

(4) 당해 사업연도말 현재 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(단위 : 백만원)

경과기간 구분		6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금액	일반	235,508	333	1,960	80	237,881
	특수관계자	5,706	-	-	-	5,706
	계	241,214	333	1,960	80	243,587
구성비율		99.03%	0.14%	0.80%	0.03%	100.00%

① 매출채권

(단위 : 백만원)

구분	당기말		전기말	
	채권금액	대손금액	채권금액	대손금액
수금일미도래	336,174	(2,344)	343,185	(1,332)
3개월미만	42,458	(1,170)	20,956	(227)
6개월미만	5,141	(1,198)	3,438	(33)
9개월미만	281	(128)	680	(54)
12개월미만	404	(151)	521	(265)
12개월 초과	2,240	(2,117)	2,699	(2,340)
합계	386,698	(7,108)	371,480	(4,251)

② 대손상각비

(단위 : 백만원)

구분	대손상각비	
	당기	전기
수금일미도래	1,209	(972)
3개월미만	944	(210)
6개월미만	1,165	(742)
9개월미만	74	(473)
12개월미만	(114)	252
12개월 초과	(224)	(966)
합계	3,055	(3,112)

③ 특수관계자

- 당기말

(단위 : 원)

구분	수금일미도래	3개월미만	6개월미만	9개월미만	12개월미만	12개월 초과	합계
일반	336,174,370,571	42,457,933,248	5,141,451,009	281,159,355	403,518,096	2,240,146,143	386,698,578,422
특수관계자	-	-	-	-	-	-	-
계	336,174,370,571	42,457,933,248	5,141,451,009	281,159,355	403,518,096	2,240,146,143	386,698,578,422
구성비율	86.9%	11.0%	1.3%	0.1%	0.1%	0.6%	100.0%

- 전기말

(단위 : 원)

구분	수금일미도래	3개월미만	6개월미만	9개월미만	12개월미만	12개월 초과	합계
일반	343,184,638,863	20,955,834,098	3,438,153,350	680,291,715	521,270,117	2,699,340,450	371,479,528,593
특수관계자	-	-	-	-	-	-	-
계	343,184,638,863	20,955,834,098	3,438,153,350	680,291,715	521,270,117	2,699,340,450	371,479,528,593
구성비율	92.4%	5.6%	0.9%	0.2%	0.1%	0.7%	100.0%

다. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1) 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 백만원)

사업부문	계정과목	제35기	제34기	제33기
LED	제품	54,979	53,064	48,688
	재공품	5,072	5,987	10,174
	원재료	31,380	20,398	30,563
	미착원재료	2,809	506	115
	상품	15,096	5,703	8,206
	저장품	556	513	835

	소 계	109,892	86,171	98,580
Chip 제조	제품	18,786	9,932	7,644
	재공품	32,385	22,552	25,570
	원재료	36,973	23,370	15,327
	미착원재료	4,390	1,757	991
	상품	432	358	220
	저장품	6,973	5,820	6,001
	소 계	99,939	63,788	55,754
	총자산대비 재고자산 구성비율(%)		13.87%	11.3
[재고자산합계÷기말자산총계×100]				
재고자산회전율(회수)		5.8	6.6	7.3
[연환산 매출원가÷{(기초재고+기말재고)÷2}]				

* 연결재무제표 기준입니다.

(2) 재고자산의 실사내역 등

- 당사는 2021년 재무제표를 작성함에 있어 당사 자체적으로 2021년 12월 31일 기준으로 재고 실사를 실시하였습니다. 또한 실사일과 대차대조표 작성일 사이의 차이는 생산일보 및 입출고 증빙으로 확인하고 있습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 개요

가. 시장 전망

- Omdia 시장보고서에 따르면, LED 시장의 수량 성장세는 2021년 19.6%라는 높은 수치 달성 이후 점차 하락세를 보일 전망이나 2026년에도 여전히 한 자릿수 중반의 성장세를 보일 것으로 예상됩니다. 향후 VCSEL, Invisible 영역인 UV와 IR LED, 그리고 mini-LED와 Micro LED 등의 시장이 본격 확대되며 당사의 매출은 연 평균 두 자릿수의 높은 성장률을 보일 것으로 전망 됩니다.

Unit shipments of LEDs (GaN)
(billions of units)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lighting	273.6	301.7	333.5	352.4	370.3	392.7	408.0
TV backlighting	24.3	23.7	45.6	77.8	102.1	125.4	151.6
Monitor backlighting	7.3	8.1	9.2	10.5	11.5	13.3	16.4
Notebook backlighting	6.7	9.4	13.8	22.4	23.7	25.5	27.8
Tablet backlighting	6.1	78.6	81.4	81.3	81.1	83.0	90.8
Mobile phones	15.6	16.2	13.7	14.3	14.5	14.8	15.3
Automotive	12.9	14.0	18.4	24.1	28.9	34.0	39.5
Signage	72.3	112.5	151.9	189.3	228.9	269.7	303.5
Other	340.3	343.7	333.4	323.4	313.7	304.3	295.2
Total	759.1	907.7	1,000.8	1,095.5	1,174.6	1,262.7	1,348.0
% growth (total)	1.5%	19.6%	10.3%	9.5%	7.2%	7.5%	6.8%

Notes: Mini LED units are included from 2020-26.
Source: Omdia

© 2022 Omdia

* 출처: Omdia, 2022년 2월

- 2019년부터는 과거 중국업체들의 무분별한 진입에 따른 과잉공급이 완화되는 조짐을 보였으나, 중국업체의 높은 재고로 인한 업계 칩의 평균가격이 크게 하락하며 많은 LED 업체가 위기를 직면하였으며, 이로 인해 적자를 내는 기업들이 다수 출연하였습니다. 수요는 긍정적인 측면에서 제품의 적용 범위 확대에 힘입어 지속적으로 성장하고 있는데 일반조명 분야를 포함해 중대형 LCD, 모바일, 자동차 등 다양한 분야로 수요가 확대되며 성장률은 더욱 높아지고 있으며, 선도 기술을 확보한 회사에게는 미니LED, 마이크로LED, VCSEL 등의 새로운 기회가 열리고 있습니다. 하지만 2020년부터 발생한 코로나19 발병의 전세계 지역 확산으로 인해 수급의 불균형, 원자재 및 물류가격 인상이 2021년 하반기부터 나타나기 시작하고 있습니다.

- 2015년도를 전후로 대부분의 경쟁력 없는 중국의 Chip 및 Packaging 업체가 도산한 이후 상위권 업체의 구조조정도 2017년 사모펀드 Apollo Global Management의 Lumileds 인수로 구조조정이 시작되었으며, 2020년에는 오스트리아 기업 AMS의 독일기업 Osram의 인수를 마무리 하는 등 글로벌 Top Tier 상위권에서도 구조조정이 활발히 이루어지고 있습니다. 이와 더불어 국내 LED관련 대기업도 구조조정을 진행 중에 있습니다. 중국업체와 대만업체를 중심으로 업계의 구조조정은 더욱 가속화 될 것으로 보입니다.

나. LED 수요와 경쟁 상황

- 2020년 상반기 발발한 코로나 Pandemic 영향으로 LED업계는 전반적인 수요감소와역신장을 경험하였습니다. 하반기 들어 당사는 두 자리 수 성장을 회복한 반면, 중국을 비롯한 주

요 LED업계 참여자는 전년대비 역신장을 지속하였습니다. 이러한 매크로 환경에 덧붙여 특허가 존중되는 약\$12B 시장에서 선발 경쟁사가 신기술 등을 개발하지 못하여 성장 동력을 상실하고 있으나, 당사는 글로벌 시장점유율이 20% 미만으로 아직 큰 성장의 기회가 있다고 판단하고 있습니다. 고가 제품의 경기 탄력성은 중저가보다 낮기 때문에 당사의 매출은 상대적으로 견고하게 방어할 수 있었습니다. 30% 대의 LED조명 보급률은 아직 성장기에 있으며, 향후 조명 분야에서의 매출과 수익 확대는 가능성이 높게 점쳐지고 있고, 안정화 마무리 단계에 있는 베트남 신공장을 통해 경쟁이 치열한 일반조명 시장에서도 앞으로 더욱 선전할 수 있을 것으로 전망 됩니다.

- 중국경쟁사의 보조금이 경쟁사 손익에 아직 큰 비중으로 차지하고 있지만, 중국정부의 부채부담 증가와 기업의 악화된 현금흐름으로 경쟁 구도는 향후 좀 더 다른 양상을 보일 것이며, 특히 중국정부의 보조금이 메모리 반도체와 OLED Display 등으로 비중이 확대되며 중국업체의 LED에 대한 설비투자는 기존의 전통적인 LED보다는 미니LED와 마이크로LED 등의 기술 확보를 위한 투자로 전환되어 CAPA 경쟁은 좀 더 완화될 것으로 예상됩니다. 당사는 2,000명에 가까운 인력이 이 대한민국 땅에서 생산하면서도 이익을 창출하고 있으며, 베트남 공장의 안정화를 통해 더 매출이 확대되고 수익성이 개선될 것으로 기대 합니다.

다. 당사 영업 전망

World No.1기술 Segment 별 미래 방향



* 출처: SU, Yole, 서울반도체, 서울바이오시스 추정

- 위 그림은 당사가 분석한 각 Segment별 고객의 큰 방향성과 변화를 도식화한 내용입니다. 여기서 언급된 연평균성장률(CAGR)은 당사가 목표로 하는 타겟 시장의 성장률이고, 화살표는 기술 트렌드의 흐름입니다. 당사는 각 Application별로 다음과 같은 리딩 기술로 미래를 준비하고 있습니다.

라. 각 Application별 현황

(1) 자동차

- 자동차 고객은 안전운전과 정보전달에 필요한 고도의 기술을 요구하고 있습니다. 예를 들면, 단순히 LED가 적용된 헤드라이트를 요구하는 것을 넘어 ADB (Adaptive Driving Beam)의 도입을 준비하며 헤드램프에 수십 개의 LED에서 100개 이상, 20,000개까지 사용해 갈 것입니다.

- 또한 VCSEL은 자율 주행에 필요한 LiDAR 솔루션 또한 당사는 준비하고 있습니다. 이 외에도, 자율 주행 초기에는 보행자의 불안감을 해소하기 위해 차량이 보행자와 소통하는 디스플레이도 필요한데, 이 모든 과정에 당사가 보유하고 있는 WICOP 기반 Micro Clean Pixel과 VCSEL 기술이 적용될 것 입니다.

(2) 디스플레이(스마트폰, 모니터, TV 등)

- 디스플레이 부문은 두 가지 큰 변화가 진행되고 있습니다. LCD의 고도화에 따라 50"이상부터 미니LED가 적용되어 기존 BLU대비 3배에서 5배까지 매출 확대 기회를 맞이하였습니다. 200"이상 상업용 시장에서 사용되어 온 RGB packaging은 180"이하에서 UHD로 구현하기가 어려웠으나, 당사의 PIXEL 기반 기술인 Micro Clean Pixel이 적용되며 새로운 시장이 열릴 것입니다.

(3) 조명

- 조명시장의 고객도 새로운 변화가 일어나고 있습니다. 하이 파워 라이팅 부문의 강자였던 여러 First Tier 경쟁사들이 경영문제에 직면해 있습니다. 당사가 WICOP을 일반 조명 부문에 확대 적용할 기회가 늘고 있습니다. 더불어 기존은 \$/lumens와 같이 기능 위주의 조명 시장은 Human Centric Lighting 시장으로 넘어가는 초기에 와 있으며, 태양의 스펙트럼과 가장 유사한 건강한 빛, 당사의 Sunlike 기술에 대한 새로운 수요가 창출되고 있습니다.

- 당사는 신기술을 개발하며 여러 번 위기를 기회로 바꾸어 왔습니다. 중국 업체들이 저가의 lm/W, \$/W 위주로 시장 점유를 확대해 올 때 당사는 오래 전부터 더 멀리 보고 투자하며 Wellbeing 건강한 조명의 새로운 패러다임을 일본 Toshiba사와 협력하여 태양광 조명 SunLike을 개발하며 출시하였습니다. 당사 고유 특허 기술인 Acrich driver도 신시장 \$3B의 기회를 확대하고 있습니다.

마. 기업문화

- 당사의 가장 중요한 경영성과는 지속적으로 성장 가능한 독특한 기업문화와 리더십을 보유하고 있다는 것 입니다. LED산업 내에서 30년에 가까운 업력을 보유하고 있는데, 당사에 게 3차례의 정체가 있었습니다. 큰 위기 속에서도 회사의 CEO가 직접 기술 개발에 앞장서며, 학연, 지연, 혈연, 국적, 학력 등의 차별 없는 전문경영을 하며 글로벌 인재를 영입하고 글로벌 Network를 갖추어온 결과 회사는 위기를 극복하고 10년 주기로 크게 성장할 수 있었고 이제 제3의 도약을 눈앞에 두고 있습니다.

- 저희의 글로벌 Mega Trend에 맞는 세계 최초 개발 및 양산중인 무기들이 이렇게 강한 기업문화와 결합되어 회사가 다시 한번 Quantum Jump 하게 해줄 것으로 기대 합니다. 특히 2020년 초에 발표한 마이크로 LED를 통해 글로벌 Mega Trend를 이끌어 나갈 것으로 기대 합니다.

2. 재무상태 및 영업실적

- 당사는 일반조명, IT, 자동차, UV 등 광범위한 분야에 적용되는 LED 제품을 연구개발, 생산, 판매하는 종합 LED 기업입니다. 국내 본사를 중심으로 하여 유럽, 중국, 베트남 등 글로벌 R&D Lab과 생산기지, 영업 및 마케팅 네트워크를 통해 LED 제품을 제조, 판매하는 다수의 종속 및 관계회사를 통해 LED 사업을 영위하고 있습니다. 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 연결실체 전체를 단일 사업부문으로 보고 있으므로 별도의 사업 부문 구분은 없습니다.

가. 요약 재무상태표(연결)

(1) 자산

- 당사는 2021년 전세계적으로 유행한 코로나19 Pandemic에 따른 수요 불확실성에도 불구하고, 전년대비 매출과 영업이익 성장을 시현하였습니다. 다만, 매출증가에 따른 재고자산이 전년대비 600여억원 증가하였으나, 재고자산회전일수는 전년 48일과 비슷한 50일을 유지하고 있습니다. 2017년 중국 정부의 공격적인 지원에 따른 LED업계 Capa증설, 이후 2018년부터 시작된 미중무역분쟁으로 LED업계의 공급과잉으로 재고증가 이슈가 제기되어 온 바 있습니다. LED 산업의 구조조정 등의 여파로 Chip 업계평균 재고일수가 116일, PKG업계평균 재고일수가 64일인 점을 감안하면 당사의 재고 Risk는 매우 양호한 수준입니다.

- 또한, 생산량 증대 및 신제품의 생산 등을 위하여 당기 취득한 유형자산 1,336억 등으로 전기말대비 자산총액은 1,829억 증가하였습니다.

① 요약 연결 재무정보

(단위 : 백만원)

구 분	제35기(2021)	제34기(2020)	제33기(2019)
자산	1,513,055	1,330,158	1,322,136
I. 유동자산	729,651	648,231	619,087
II. 비유동자산	783,404	681,927	703,049
부채	660,981	539,395	576,441
I. 유동부채	458,844	503,500	472,808
II. 비유동부채	202,138	35,895	103,633
자본	852,074	790,763	745,696
I. 지배기업 소유주지분	729,706	683,794	661,129
II. 비지배지분	122,367	106,969	84,567

* 연결감사보고서 기준

(2) 부채

- 2021년말 부채는 전년대비 22.5%(1,216억원) 증가한 6,610억원입니다. 이는 당기 유형, 무형자산 취득 등을 위한 차입증가 1,132억에 따른 증가입니다. 영업 개선에 따른 당기순이익의 증가 등의 효과로 부채비율은 전년말 68.2%에서 당년말 77.6%로 변동 되었습니다.

(단위: 백만원)

구 분	제35기(2021)	제34기(2020)	제33기(2019)
장단기차입금 총계	314,742	201,537	207,833
차감 : 현금 및 현금성 자산	86,004	34,806	44,449
순차입금(A)	228,737	166,731	163,384
부채총계(B)	660,981	539,395	576,441
자본총계(C)	852,074	790,763	745,696
순차입금비율(=(A)/(C))	26.84%	21.1%	21.9%
부채비율(=(B)/(C))	77.57%	68.2%	77.3%

(3) 자본

- 2021년말 자본은 8,521억원으로 전년말 7,908억원 대비 7.8%(613억원) 증가하였습니다. 이는 해외사업환산차대 183억원 증가 및 지배지분 순이익 319억원 증가 등에 기인합니다. 2021년말 자기자본수익률은 7.2%입니다.

나. 요약 손익계산서(연결)

(1) 매출

- 당사의 2021년 연결기준 매출은 전년 대비 13% 성장한 13,010억원, 영업이익은 전년 대비 10% 성장한 654억원을 기록하였습니다. 이는 제품의 슬림화로 패키징 공정이 필요 없는 WICOP 기술 보유하고 있는 당사가 재택근무(Work from home), Drive through 등과 같은 Untact 경제활동 증가하는 가운데 디스플레이, 자동차 조명 등 전반적인 사업군에서 시장 점유율을 확대할 수 있었기 때문입니다. 최근 특허 소송에서 연이은 승소함으로써 차별화된 고부가가치 LED 제품이 제 값을 받을 수 있는 환경이 조성되고 있습니다. 특허의 중요성이 더욱 부각되는 상황이기 때문에 이러한 효과는 지속될 것으로 판단하고 있습니다.

- 또한 LED산업의 구조조정효과가 당사의 재무 성과에 반영되고 있기 때문입니다. 중국, 북미, 유럽뿐만 아니라 국내에서도 경쟁사들이 사업매각 및 철수 등의 구조조정이 활발하게 진행되었습니다. 기술경쟁력을 갖추고 있는 당사에 긍정적인 효과로 이어질 것입니다. 이에 더해 베트남 생산 법인의 Ramp-Up이 달성되어 안정적인 Global 공급능력을 보유하게 되었으며, LED 산업의 안정적인 판가 흐름도 매출 및 이익 성장에 기여를 하고 있습니다.

(단위: 백만원)

구 분	제35기(2021)	제34기(2020)	제33기(2019)
매출액	1,301,041	1,153,051	1,129,902
매출원가	1,034,974	924,429	876,232
매출총이익	266,067	228,623	253,670
판매비와관리비	202,855	168,968	204,132
영업이익	63,212	59,655	49,539
법인세비용차감전순이익	75,827	35,713	47,711
법인세비용	14,325	6,686	11,874
당기순이익	61,502	29,027	35,837
기본 및 희석주당이익(원)	878	310	601

(2) 매출원가 및 판매관리비

- 당사는 경쟁심화 및 공급과잉 등에 따른 단가 인하 압력을 방어하기 위해 기술혁신을 통한 원가절감을 진행하고 있습니다. 좋은 예로는 코로나 19 Pandemic으로 불거진 생산중단 Risk 해소를 위해 중국, 베트남 등에 생산기지를 확보하여 Global 생산체제를 구축하고 있습니다.

- 판매비는 매출액대비 15.4%인 2,029억원이 집행 되었습니다. 전사적인 Cost혁신 활동과 매출 상승으로 판매비율은 큰 폭으로 개선되고 있었으나 2020년 말부터 코로나 19 Pandemic으로 나타난 글로벌 물류비 상승의 영향으로 2021년 판매비는 전년비 대비 0.8%p 상승했습니다.

다. 사업부문별 실적

- 당사는 국내 본사를 중심으로 유럽, 중국, 베트남 등 글로벌 R&D Lab과 생산기지, 영업/마케팅 네트워크를 통해 LED 제품을 제조, 판매하는 다수의 종속 및 관계회사를 통해 LED 사업을 영위하고 있습니다. 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 연결실체 전체를 단일 사업부문으로 보고 있으므로 별도의 사업 부문 구분은 없습니다.

라. 주요 고려 요인

(1) 환율

- 당사의 매출에서는 수출 비중이 높고 상당수의 거래를 외화로 거래하는 특성 및 해외생산 법인의 자산과 부채 규모가 크기 때문에 환율은 연결법인 회사의 영업 실적에 매우 중요한 영향을 끼칩니다. 당사는 내부적으로 외화 환율 변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있으며, 환율로 인한 이익의 변동성을 축소하기 위하여 필요에 따라 일정의 헷징을 실행하고 있습니다.

(단위: 천원)

구 분	제35기(2021)			제34기(2020)		
	자 산	부 채	순자산	자 산	부 채	순자산
USD	411,142,577	428,141,826	(16,999,249)	378,163,972	317,990,084	60,173,888
EUR	10,986,237	2,857,700	8,128,537	12,798,333	6,704,688	6,093,645
JPY	6,183,367	6,063,259	120,108	3,587,473	7,679,885	(4,092,412)
CNY	94,189	39,993,617	(39,899,428)	2,245,025	63,778,558	(61,533,533)
기타	63,267	45,044	18,223	20,652	5,950	14,702
합 계	428,469,637	477,101,446	(48,631,809)	396,815,455	396,159,165	656,290

- 당기 말 및 전기 말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동 시 환율변동이 세전이익과 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	제35기(2021)		제34(2020)	
	10% 상승 시	10% 하락 시	10% 상승 시	10% 하락 시
USD	(1,700)	1,700	6,017	(6,017)

EUR	813	(813)	609	(609)
JPY	12	(12)	(409)	409
CNH	(3,990)	3,990	(6,153)	6,153
기타	2	(2)	1	(1)
합 계	(4,863)	4,863	66	(66)

* 상기 민감도 분석은 각 연도 말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

(2) 시장의 수급 안정

- 시장의 수요와 공급의 안정도 회사 영업실적에 중요한 영향을 미칩니다. 수요는 지속적으로 증가하는 추세이므로 시장의 장비 증설 수준이 수급 안정의 중요한 요인이 될수 있으며 이에 따라 시장 가격도 움직일 수 있습니다.

3. 유동성 및 자금조달에 관한 사항

가. 요약 현금흐름표(연결)

(단위: 백만원)

과 목	제35기(2021)	제34기(2020)
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	98,427	89,795
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(116,390)	(92,059)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	67,780	(7,342)
IV. 현금 및 현금성 자산의 증가(감소)	49,817	(9,643)
V. 기초 현금 및 현금성 자산	34,806	44,449
VI. 환율변동으로 인한 현금흐름	1,382	(37)
VII. 기말 현금 및 현금성 자산	86,005	34,806

- 2021년도 투자활동으로 인한 현금흐름은 전년도 대비 증가한 1,164억원을 집행하였습니다. 이는 이미 공지드렸던 베트남 공장으로의 이전 및 신축공사에 따른 결과입니다. 당사는 유동성 위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금 유출을 지속적으로 분석 및 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다.

나. 자금조달

- 당사는 2021년말 현재 2,287 억원의 순차입금을 보유하고 있습니다.

- 연결실체는 공정가치 이자율 위험을 관리하기 위하여 내부적으로 이자율 변동으로 인한 이자율위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 당기 말 및 전기 말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 1% 변동 시 이자율 변동이 당기 및 전기 법인세 전 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	제35기(2021)	제34(2020)
-----	------------	-----------

변동금리부차입금	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
	(2,647)	2,647	(1,715)	1,715

다. 기타사항

- 서울반도체의 종속기업인 서울바이오시스는 2020년 3월 6일 코스닥시장에 상장하며 150억원의자금을 조달 하였습니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

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

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제35기(당기)	삼정회계법인	적정	-	[별도/연결] 재고 자산평가충당금의 적정성
제34기(전기)	삼정회계법인	적정	-	[별도] 수익인식의 적정성, 종속기업투자주식의 손상 [연결] 수익인식의 적정성, 영업권이 배부된 현금흐름창출단위의 손상 검토
제33기(전전기)	삼정회계법인	적정	-	[별도/연결] 기계장치 내용연수 추정치의 변경

2. 감사용역 체결현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제35기(당기)	삼정회계법인	외부감사용역	450	4,734	450	4,763
제34기(전기)	삼정회계법인	외부감사용역	387	4,659	387	4,659
제33기(전전기)	삼정회계법인	외부감사용역	272	3,194	275	3,194

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황은 다음의 표에 따라 기재한다.

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제35기(당기)	2021.03	BEPS 용역	2021.03.01 ~	30	-
	-	세무조정	2021.04.01 ~	20	-
제34기(전기)	2020.03	BEPS 용역	2020.03.01 ~	30.6	-
	-	세무조정	2020.04.01 ~	20	-
제33기(전전기)	2019.02	BEPS 용역	2019.03.01 ~	30	-
	-	세무조정	2019.04.01 ~	20	-

2. 내부통제에 관한 사항

- 내부통제에 이상이 없습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

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

나. 중요의결사항

(1) 이사회 출석률 및 이사회 의안에 대한 찬반여부

회차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	사외이사 등의 성명 (출석률)			
				박형건	이창한	홍준표	
				100%	100%	100%	
				찬반 여부			
1	2021-02-08	보고	2020년(34기) 4분기 실적 보고, 2021년(35기) 1분기 실적 전망의 건	-	-	-	-
		승인	2020년(34기) 결산 확정 의 건	가결	찬성	찬성	찬성
			2020년(34기) 현금배당의 건	가결	찬성	찬성	찬성
			21년도 안전·보건계획 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
			전자투표제도 도입의 건	가결	찬성	찬성	찬성
			서울바이오시스 앞 연대보증 제공의 건	가결	찬성	찬성	찬성
주식매수선택권 취소의 건	가결	찬성	찬성	찬성			
2	2021-03-12	보고	내부회계관리제도 운영실태보고의 건	-	-	-	-
		승인	2020년(34기) 결산확정 및 현금배당 확정 의 건	가결	찬성	찬성	찬성
			제34기 주주총회 소집의 건	가결	찬성	찬성	찬성
			베트남법인 역외대출(시설대출) 지급보증의 건(\$85Mil)	가결	찬성	찬성	찬성
3	2021-03-30	승인	대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		내부거래위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	
4	2021-04-26	승인	자기주식 취득을 위한 신탁계약 연장 의 건	가결	찬성	찬성	찬성
5	2021-05-04	보고	1분기 실적 보고의 건	-	-	-	-
		승인	주식매수선택권 행사에 따른 자기주식 교부의 건 금융기관 차입의 건 (차입연장 또는 대환)	가결	찬성	찬성	찬성
6	2021-08-05	보고	2분기 실적 보고의 건	-	-	-	-
		승인	해외직접 투자 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성
7	2021-08-18	승인	VC법인 설립 투자 의 건	가결	찬성	-	찬성
8	2021-11-04	보고	3분기 실적보고의 건	-	-	-	-
		승인	광명반도체유상증자의 건 광명반도체 차입금 대환에 따른 지급보증의 건	가결	찬성	찬성	찬성

		VINA 차입금 연장에 따른 지급보증의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		VINA 차입금 대환에 따른 지급보증의 건	가결	찬성	찬성	찬성
		서울경영파트너스 주식 인수의 건	가결	찬성	찬성	찬성

(2) 이사회내 위원회에서의 사외이사 등의 활동내역

회사	개최일자	의 안 내 용	가결여부	감사위원회 위원의 성명 (출석률)		
				박형건	이창한	홍준표
				100%	100%	100%
				찬반 여부		
1	2021-01-11	보고 [상정회계법인]서울반도체 내부회계관리제도 감사현황 보고	-			
2	2021-02-08	보고 2020년(34기) 4분기 실적 보고의 건	-			
		2021년 외부감사인 선정의 건	-			
		승인 2021년 연간 감사계획 보고의 건	가결	찬성	찬성	찬성
3	2021-03-12	보고 내부회계관리제도 운영실태 및 평가 보고의 건	-			
4	2021-03-15	보고 [상정회계법인] 서울반도체 감사종결단계의 지배기구와의 커뮤니케이션	-			
5	2021-03-18	보고 2020년 BEPS 용역 계약의 건	-			
6	2021-03-30	승인 감사위원회 위원장 선임	가결	찬성	찬성	찬성
7	2021-05-04	보고 2021년 1분기 실적 보고의 건	-			
8	2021-07-22	보고 [상정회계법인] 감사위원회 활동 사례 연구	-			
9	2021-08-05	보고 2021년 2분기 실적 보고의 건	-			
		내부회계관리제도 운영실태 및 평가계획 보고의 건	-			
10	2021-11-04	보고 2021년 3분기 실적 보고의 건	-			

다. 이사의 독립성

- 이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회에서 선임할 이사 후보자는 이사회가 선정 및 추천하여 주주총회에 제출할 의안으로 확정하고 있습니다. 각 이사회회의 구성원은 최대주주 및 주요주주로부터 독립적이며 이러한 절차에 따라 선임된 이사는 다음과 같습니다.

(기준일: 2021년 12월 31일)

직 명	성 명	추천인	활동분야 (담당업무)	회사와의	최대주주 또는	임기	연임 여부	연임 횟수
				거래	주요주주와의 관계			
사내이사(대표이사)	이정훈	이사회	전사 경영전반 총괄	-	최대주주 본인	2년	연임	14회
사내이사(대표이사)	홍명기	이사회	제조 전반 총괄	-	-	2년	신규	신규
사내이사	이재성	이사회	재무 전반	-	-	2년	신규	신규
사외이사	박형건	이사회	전사 경영 전반에 대한 업무	-	-	1년	연임	3회
사외이사	이창한	이사회	전사 경영 전반에 대한 업무	-	-	2년	신규	신규
사외이사	홍준표	이사회	전사 경영 전반에 대한 업무	-	-	2년	신규	신규

라. 사외이사의 전문성

(1) 사외이사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
회계팀, 재무그룹	5	실장1, 차장1, 대리3 (평균 9년)	재무제표, 이사회 등 경영전반에 관한 이사직무 수행 지원

(2) 사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2021년 03월 15일	삼성KPMG	박형건, 이창한, 홍준표	해당사항없음	감사 종결 단계 커뮤니케이션의 주요 항목
2021년 07월 22일	삼성KPMG	박형건, 이창한, 홍준표	해당사항없음	감사 종결 단계 커뮤니케이션의 주요 항목

2. 감사제도에 관한 사항

- 당사는 보고서 제출일 현재 감사위원회를 설치하고 있으며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 감사위원회 3명의 사외이사가 감사위원으로서 감사 업무를 수행하고 있습니다. 감사위원회는 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 회계에 관한 장부와 서류를 열람하고 재무제표 및 부속명세서에 대해서도 면밀히 검토하고 있으며, 필요하다고 인정되는 경우 대조, 입회, 기타 적절한 감사절차를 적용하여 조사할 수 있습니다.

가. 감사위원 현황

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
박형건	예	- 삼일회계법인 - 대주회계법인 - 메리츠증권 기업금융부 - 우리회계법인 대표(現)	예	공인회계사	좌동
이창한	예	- 키투웨이 공공부문 대표 - 반도체산업협회 상근부회장(現)	예	-	-
홍준표	예	- 울산대학교 성형외과 교수(現) - 서울아산병원 성형외과 교수(現)	예	-	-

나. 감사위원회 임기, 연임여부 및 연임횟수

(기준일: 2021년 12월 31일)

직명	성명	임기	연임 여부	연임 횟수
사외이사(감사위원)	박형건	1년	연임	3회
사외이사(감사위원)	이창한	2년	신규	신규
사외이사(감사위원)	홍준표	2년	신규	신규

다. 감사위원회 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2021년 03월 15일	삼성KPMG	박형건, 이창한, 홍준표	해당사항없음	감사 종결 단계 커뮤니케이션의 주요 항목
2021년 07월 22일	삼성KPMG	박형건, 이창한, 홍준표	해당사항없음	감사위원회 활동 사례 연구

라. 감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
회계팀, 재무그룹	4	실장1명, 차장2명, 대리2명 (평균 9년)	재무제표, 이사회 등 경영전반에 관한 감사직무 수행지원

마. 준법지원인 등 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
법무팀	3	상무1명, 차장 2명 (평균5년)	준법지원인 요청사항 검토 및 운용과정 중 발생한 개선사항 검토 준법지원제도 운용의 보완

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	도입	도입
실시여부	-	○	○

나. 의결권 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	58,305,400	-
	-	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	1,924,060	상법상 자기주식
	-	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	-	-	-
	-	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	-	-	-
	-	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	-	-	-
	-	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	56,381,340	-
	-	-	-

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
이정훈	본인	보통주	7,922,067	13.59	7,922,067	13.59	-
이민호	특수관계인	보통주	5,076,368	8.71	4,356,368	7.47	-
이민규	특수관계인	보통주	5,076,358	8.71	4,356,358	7.47	-
계		보통주	18,074,793	31.00	16,634,793	28.53	-
		-	-	-	-	-	-

2. 최대주주의 주요경력 및 개요

성명	주요경력(최근 5년간)
이정훈	서울반도체(주) 및 서울바이오시스(주) 대표이사

* 2019.03.28 서울바이오시스(주) 대표이사직을 사임 하였습니다.

3. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

- 해당사항 없습니다.

4. 주식 소유현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	이정훈	7,922,067	13.59	최대주주 본인
	이민호	4,356,368	7.47	특수관계인
	이민규	4,356,358	7.47	특수관계인
우리사주조합		20,176	0.03	-

* 최근 주주명부 폐쇄일 2021년 12월 31일자 기준 주식소유현황 및 금융감독원에 신고된 대량보유상황보고서의 주식 보유현황 등을 기초로 작성하였으므로 보고서 제출일 현재의 주식 소유현황과 차이가 발생할 수 있습니다.

5. 소액주주현황

소액주주현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	83,937	83,942	99.99	39,746,546	58,305,400	68.17	-

* 소액주주는 발행주식총수의 1% 미만 주식을 보유한 주주로서 최근 주주명부 폐쇄일인 2021년 12월 31일 기준으로 작성되었습니다.

* 보유주식 비율은 의결권 있는 주식수(보통주) 기준입니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주의의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
이정준	남	1953.01	대표이사 사장	사내이사	상근	경영전반	- 상신전기(주) 부사장 - 서울반도체(주) 대표이사(現)	7,922,067	-	본인	1992년~	2023.03.30
홍명기	남	1973.05	대표이사 부사장	사내이사	상근	전산전반	- 현대정보기술㈜ 현대상선 IT실 - 대영포장㈜ 정보기술팀 - ㈜비에스지파트너스운영사업부 - 서울반도체㈜ 전산그룹 부사장(現)	2,169	-	-	2009년~	2022.03.27
이재성	남	1969.05	재무그룹장 상무	사내이사	상근	재무전반	- 한라홀딩스 주식회사 재무팀 - 만도헬라일렉트로닉스 주식회사 재무팀 - 만도 주식회사 경영관리팀 - 서울반도체㈜ 재무그룹장(現)	-	-	-	2020년~	2023.03.30
박형건	남	1960.04	사외이사	사외이사	비상근	사외이사/감사위원	- 국제정 정보공개심의위원회 위원 - 우리회계법인 대표(現)	-	-	-	2016년~	2022.03.30
이창한	남	1957.05	사외이사	사외이사	비상근	사외이사/감사위원	- 키투웨이공공부문 대표 - 반도체산업협회 상근부회장(現)	-	-	-	2020년~	2022.03.27
홍준표	남	1967.12	사외이사	사외이사	비상근	사외이사/감사위원	- 울산대학교 성형외과 교수(現) - 서울아산병원 성형외과 교수(現)	-	-	-	2020년~	2022.03.27

* 2021년 12월 31일 기준입니다. 작성일 기준 위 내용과 다를 수 있습니다.

나. 직원 등 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간제 정함임 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
관리사무직	남	392	-	43	-	434	8.1	35,044,759,303	80,748,293	-	-	-	-
관리사무직	여	120	-	24	-	144	7.8	6,769,997,675	47,013,873	-	-	-	-
생산직	남	97	-	6	-	103	6.8	5,119,938,393	49,708,140	-	-	-	-
생산직	여	64	-	6	-	70	10.2	3,377,782,992	48,254,043	-	-	-	-
합 계		672	-	79	-	751	8.2	50,312,478,363	89,325,306	-	-	-	-

* 상기 인원 수는 당사의 기말 평균 재직인원입니다. (파견인원, 등기임원 제외)

- * 연간급여총액은 퇴사자를 포함한 12개월 간 지급된 급여총액으로 급여, 상여, 포상금을 포함하고 있습니다. (PS, 퇴직급여, 연차수당, 용역비 등 제외)
- * 1인평균급여액은 3개월간 지급된 급여총액을 연 환산하였습니다.
- * 상기인원/인건비에는 해외 현지채용인력이 포함되어 있음.
- * 기업공시서식 작성기준에 따라 '소속 외 근로자' 항목은 분,반기 보고서에 작성하지 않습니다.

다. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021.12.31) (단위 : 원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	39	4,093,087,411	139,934,612	-

- * 당기급여총액은 퇴사자를 포함한 당기 중 지급한 급여 총액으로 급여/상여/포상금을 포함하고 있습니다. (PS, 퇴직급여, 연차수당, 용역비 등 제외)
- * 1인 평균급여액은 기준일까지의 연간급여총액의 1인평균급여를 연간으로 추산한 금액입니다.

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
등기이사(사외이사포함)	6	10,000	-
계	6	10,000	-

※ 주주총회 승인금액은 상법 제388조에 따른 이사 보수 한도액으로, 당해 또는 과거년도에 퇴임한 이사의 직 무수행의 대가를 포함하고 있습니다.

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
6	3,070	512	-

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	2,944	981	-

사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-
감사위원회 위원	3	126	42	사외이사 겸직
감사	-	-	-	-

※ 상기 인원 및 유형별 지급금액은 당기말 현재 지급액에 대한 내역입니다.
 ※ 사외이사의 보수는 감사위원회 위원 보수총액에 합산하였습니다.

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
이정훈	대표이사	2,613	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
이정훈	근로소득	급여	2,389	주주총회 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직무, 리더쉽, 전문성, 회사기여도 등을 고려한 기본연봉을 공시 대상기간 중 분할하여 지급함
		상여	220	주주총회 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 - 2개년도 회사의 매출액, 영업이익으로 구성된 계량지표와 회사의 중장기 기대사항 이행, 리더쉽, 회사의 기여도 등으로 구성된 비계량 지표를 평가하여 모든 임원에게 동일하게 적용되는 지급율인 기본연봉의 Max 2배내에서 지급함 (본건은, 18년과 19년의 2개년 성과를 평가하여 분할지급하는 것으로, 지급대상에 해당하는 임원들은 기본연봉의 Max 1.8배를 지급받음) - 전년도 회사의 순이익으로 구성된 계량지표를 평가하여 모든 임직원에게 동일하게 적용되는 지급율인 기본연봉의 0% ~ 50% 내에서 지급함 - 임원 연봉 지급규정에 의거하여, 연봉의 일부를 상여로 지급함 (본 규정은, 임직원 모두 동일함)
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	4	사내 내부기준에 의거하여, 전 임원 차량 유지비와 본인이 출원한 특허가 소송에 사용되어 승소시 지급되는 특허 소송비용을 지급함

	퇴직소득	-	-
	기타소득	-	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
이정훈	대표이사	2,613	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
이정훈	근로소득	급여	2,389	주주총회 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직무, 리더쉽, 전문성, 회사기여도 등을 고려한 기본연봉을 공시 대상 기간 중 분할하여 지급함
		상여	220	주주총회 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 - 2개년도 회사의 매출액, 영업이익으로 구성된 계량지표와 회사의 중장기 기대사항 이행, 리더쉽, 회사의 기여도 등으로 구성된 비계량 지표를 평가하여 모든 임원에게 동일하게 적용되는 지급율인 기본연봉의 Max 2배내에서 지급함 (본건은, 18년과 19년의 2개년 성과를 평가하여 분할지급하는 것으로, 지급대상에 해당하는 임원들은 기본연봉의 Max 1.8배를 지급받음) - 전년도 회사의 순이익으로 구성된 계량지표를 평가하여 모든 임직원에게 동일하게 적용되는 지급율인 기본연봉의 0% ~ 50% 내에서 지급함 - 임원 연봉 지급규정에 의거하여, 연봉의 일부를 상여로 지급함 (본 규정은, 임직원 모두 동일함)
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	4	사내 내부기준에 의거하여, 전 임원 차량 유지비와 본인이 출원한 특허가 소송에 사용되어 승소시 지급되는 특허 소송비용을 지급함
		퇴직소득	-	-
	기타소득	-	-	

<주식매수선택권의 부여 및 행사현황>

1) 이사·감사에게 부여한 주식매수선택권의 가치

<표1>

(단위 : 백만원)

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

※ 기준일 현재 부여내역 없습니다.

<표2>

(기준일 : 2021.12.31)

(단위 : 원, 주)

부여 받은자	관계	부여일	부여방법	주식의 종류	최초 부여 수량	당기변동수량		총변동수량		기말 미행사수량	행사기간	행사 가격
						행사	취소	행사	취소			
이병락	등기임원	2014.03.21	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	17,000	-	-	-	-	17,000	17.03.21 ~ 22.03.20	48,100
박상권 외 5명	계열회사 임원	2014.03.21	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	63,000	-	-	-	53,000	10,000	17.03.21 ~ 22.03.20	48,100
남기범 외 18명	미등기임원	2014.03.21	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	227,000	-	-	-	216,000	11,000	17.03.21 ~ 22.03.20	48,100
이병락	등기임원	2015.03.20	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	3,330	-	-	1,110	2,220	-	18.03.20 ~ 23.03.19	19,800
박상권 외 7명	계열회사 임원	2015.03.20	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	13,800	-	-	-	11,600	2,200	18.03.20 ~ 23.03.19	19,800
남기범 외 14명	미등기임원	2015.03.20	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	32,870	-	-	-	31,870	1,000	18.03.20 ~ 23.03.19	19,800
이병락	등기임원	2016.03.25	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	5,375	-	-	5,375	-	-	19.03.25 ~ 24.03.24	14,800
유원종 외 9명	계열회사 임원	2016.03.25	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	122,000	-	-	2,500	107,164	12,336	19.03.25 ~ 24.03.24	14,800
남기범 외 13명	미등기임원	2016.03.25	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	116,200	-	-	23,795	67,922	24,483	19.03.25 ~ 24.03.24	14,800
김기영 외 8명	직원	2016.03.25	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	55,800	-	-	20,118	31,549	4,133	19.03.25 ~ 24.03.24	14,800
이병락	등기임원	2017.03.24	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	7,475	-	-	-	7,475	-	20.03.24 ~ 25.03.23	16,700
김상범	등기임원	2017.03.24	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	5,605	-	-	-	5,605	-	20.03.24 ~ 25.03.23	16,700
박상범 외 12명	계열회사 임원	2017.03.24	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	70,456	-	-	592	54,740	15,124	20.03.24 ~ 25.03.23	16,700
남기범 외 13명	미등기임원	2017.03.24	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	105,408	-	-	2,747	52,109	50,552	20.03.24 ~ 25.03.23	16,700
원도연 외 15명	직원	2017.03.24	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	21,056	-	-	1,613	15,934	3,509	20.03.24 ~ 25.03.23	16,700
이병락	등기임원	2018.03.28	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	20,000	-	-	-	20,000	-	21.03.28 ~ 26.03.27	22,300
김상범	등기임원	2018.03.28	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	12,000	-	-	-	12,000	-	21.03.28 ~ 26.03.27	22,300
유승민 외 4명	미등기임원	2018.03.28	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	57,000	-	-	-	30,296	26,704	21.03.28 ~ 26.03.27	22,300
김기호 외 3명	직원	2018.03.28	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	29,000	-	-	-	-	29,000	21.03.28 ~ 26.03.27	22,300
Qiu, GuangLin 외 3명	계열회사 직원	2018.03.28	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	32,000	-	-	-	12,000	20,000	21.03.28 ~ 26.03.27	22,300

* 상기 내용중 12월 31일 작성 기준일 이후에 발생한 주식매수선택권 취소 또는 행사 수량은 반영되지 않았습니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
-	1	10	11

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	1	12	13	341,132,615	36,769,830	28,394,260	406,296,705
일반투자	-	3	3	109,263	-	-32,777	76,486
단순투자	-	-	-	-	-	-	-
계	1	15	16	341,241,878	36,769,830	28,361,483	406,373,191

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주 등에 대한 신용공여 등

(단위 : 백만원, 천USD)

성명(법인명)	관계	채권자	통화	개시일	거래내역(잔액)				채무보증 한도	이자율 (%)	만료일
					기초	증가	감소	기말			
서울바이오시스(주)	종속회사	한국수출입은행	KRW	2017-08-21	5,040	-	-	5,040	5,040	수은채 3개월 유통 수익률 + 0.85%	2022-08-22
서울바이오시스(주)	종속회사	IBK기업은행	USD	2013-03-11	12,000	-	7,200	4,800	4,800	-	2022-03-19
서울바이오시스(주)	종속회사	한국씨티은행	USD	2017-03-31	26,000	-	-	26,000	26,000	Libor 1M + 1%	2022-04-30
서울바이오시스(주)	종속회사	IBK기업은행	USD	2020-08-03	6,000	-	-	6,000	6,000	-	2022-09-01
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	우리은행	USD	2018-12-11	24,000	-	24,000	-	-	Libor 3M + 1%	2021-12-11
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	KDB산업은행	USD	2021-12-30	-	24,000	-	24,000	24,000	Libor 3M + 1%	2024-12-30
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	한국수출입은행	USD	2018-11-23	20,000	-	-	20,000	20,000	1.69%	2024-11-25
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	IBK기업은행	USD	2018-12-19	10,200	-	10,200	-	-	Libor 3M + 1%	2021-12-19
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	한국수출입은행	USD	2021-06-10	-	85,000	-	85,000	85,000	Libor 3M + 0.88%	2028-06-08
광명반도체유한공사	종속회사	KDB산업은행	USD	2018-12-26	24,000	-	12,000	12,000	12,000	Libor 3M + 1.05%	2024-12-30

* 별도 기준입니다.

2. 대주주 등과의 자산양수도 등

(단위 : 백만원)

법인명	관계	거래종류	거래일자	거래대상물	거래목적	거래금액	처분손익
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매입	2021.03.15	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	163	-
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매입	2021.05.24	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	398	-
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매입	2021.06.30	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	2,526	1
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매각	2021.07.29	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	2,290	-
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매각	2021.08.17	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	1,556	-
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매각	2021.08.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	187	-
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매각	2021.09.30	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	107	-
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매각	2021.12.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	251	-
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2021.02.28	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	255	20
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2021.03.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	117	-
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2021.04.30	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	253	3
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2021.06.30	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	854	6
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2021.07.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	1,670	-

Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2021.08.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	1,441	20
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2021.09.30	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	380	-
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2021.10.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	9	-
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2021.10.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	229	9
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2021.11.30	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	411	-
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2021.11.30	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	294	-
광명반도체유한공사	종속(계열)회사	자산매각	2021.05.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	327	40
광명반도체유한공사	종속(계열)회사	자산매각	2021.09.30	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	72	-

- * 별도 기준입니다.
- * 거래일자는 회계처리 일자 기준입니다.
- * 상기 자산양수도 거래는 이사회 결의 대상이 아닙니다.

3. 대주주 등과의 영업거래

(단위 : 백만원)

구분	관계	거래종류	거래기간	거래내용	거래금액
광명반도체유한공사	종속회사	매출입 등	2021.01~2021.12	LED 제품 관련 매출입 등	63,372
SEOUL SEMICONDUCTOR VINA CO., LTD	종속회사	매출입 등	2021.01~2021.12	LED 제품 관련 매출입 등	205,075

- * 별도 기준입니다.
- * 공시대상은 최근사업연도 매출액의 5% 이상 기준입니다.

4. 대주주 이외의 이해관계자와 거래

- 해당사항 없습니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

- 해당사항 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

- 당기 말 현재 회사의 우발부채 등에 관한 사항은 'III. 재무에 관한 사항>3. 연결재무제표 주석>우발부채 및 약정사항' 을 참조하시기 바랍니다.

(1) 채무보증 총액

국내 통화 기준 채무보증건과 외화 기준 채무보증건을 별도로 구분하였습니다.

[국내 통화 채무보증 내역]

(단위 : 백만원)

구분	기초	당기중 변경사항		기말
		증가	감소	
채무보증(건수)	3	-	2	1
채무보증금액(백만원)	5,040	-	-	5,040

[외화 채무보증 내역]

(단위 : 천, USD)

구분	기초	당기중 변경사항		기말
		증가	감소	
채무보증(건수)	7	2	1	8
채무보증금액(천USD)	122,200	109,000	53,400	177,800

(2) 채무보증 세부내역

(단위 : 백만원, 천USD)

성명(법인명)	관계	채권자	통화	개시일	거래내역(잔액)				채무보증 한도	이자율 (%)	만료일
					기초	증가	감소	기말			
서울바이오시스(주)	중속회사	한국수출입은행	KRW	2017-08-21	5,040	-	-	5,040	5,040	수은채 3개월 유통 수익률 + 0.85%	2022-08-22
서울바이오시스(주)	중속회사	IBK기업은행	USD	2013-03-11	12,000	-	7,200	4,800	4,800	-	2022-03-19
서울바이오시스(주)	중속회사	한국씨티은행	USD	2017-03-31	26,000	-	-	26,000	26,000	Libor 1M + 1%	2022-04-30
서울바이오시스(주)	중속회사	IBK기업은행	USD	2020-08-03	6,000	-	-	6,000	6,000	-	2022-09-01

Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	우리은행	USD	2018-12-11	24,000	-	24,000	-	-	Libor 3M + 1%	2021-12-11
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	KDB산업은행	USD	2021-12-30	-	24,000	-	24,000	24,000	Libor 3M + 1%	2024-12-30
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	한국수출입은행	USD	2018-11-23	20,000	-	-	20,000	20,000	1.69%	2024-11-25
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	IBK기업은행	USD	2018-12-19	10,200	-	10,200	-	-	Libor 3M + 1%	2021-12-19
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	한국수출입은행	USD	2021-06-10	-	85,000	-	85,000	85,000	Libor 3M + 0.88%	2028-06-08
광명반도체유한공사	종속회사	KDB산업은행	USD	2018-12-26	24,000	-	12,000	12,000	12,000	Libor 3M + 1.05%	2024-12-30

* 별도 재무제표 기준입니다.

(3) 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

- 해당사항 없습니다.

신용보강 제공 현황

(단위 : 백만원)

발행회사 (SPC)	증권종류	PF 사업장 구분	발행일자	발행금액	미상환 잔액	신용보강 유형	조기상환 조항
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

3. 제재 등과 관련된 사항

- 보고서 제출일 현재 해당 사항 없습니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 외국지주회사의 자회사 현황

- 해당사항 없습니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
서울바이오시스 주식회사	2002.01	경기도 안산시 단원구 원시동 727-51블럭 36	LED 제조 (CHIP)	399,291	사실상 지배기업	해당
광명반도체유한공사	2001.08	300350 18th,JINNAN ECONOMIC DEVELOPMENT AREA TIANJIN,CHINA	LED 제조 (PKG)	128,253	의결권 과반수 소유	해당
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	2017.02	Dong Van I Industrial Zone, Dong Van Town, Duy Tien Commune, Ha Nam Province, Vietnam	LED 제조 (CHIP, PKG)	479,672	의결권 과반수 소유	해당
Seoul Semiconductor(Shenzen) Co.,Ltd	2016.01	1205 Office, Block T3, Fangda Building, No.2 Longzhu 4th Rd. Nanshan, Shenzhen, China	LED 판매	59,821	의결권 과반수 소유	-
Seoul Semiconductor GmbH	2004.09	Claudius-Keller-Str. 3b, 81669 Munich, Germany	LED 판매	4,151	의결권 과반수 소유	-
Seoul Semiconductor Inc.	2005.04	1895 Beaver Ridge Cir, Suite G, Norcross, GA, 30071	LED 판매	6,738	의결권 과반수 소유	-
Seoul Semiconductor Japan	2005.08	KS Bldg.No2 6F, 1-11-17, Shinjuku, Shinjuku-ku, Tokyo, 160-0022, Japan	LED 판매	3,206	의결권 과반수 소유	-
NITEK, Inc	2001.02	1703 Laurel Street Columbia, South Carolina 29201	LED 연구개발	9,756	의결권 과반수 소유	-
Sensor Electronic Technology Inc	2005.11	1195 Atlas RoadColumbia, SC 29209	LED 연구개발	32,242	의결권 과반수 소유	-
Seoul Viosys (Shanghai) Co., Ltd	2021.03	Shanghai Mart, No.2299 Yan'an Changning District,Shanghai,China	LED 판매	8,854	의결권 과반수 소유	-
서울경영파트너스	2021.08	서울특별시 강남구 영동대로 517	벤처기업투자	1,842	의결권 과반수 소유	-

2. 계열회사 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	1	서울바이오시스	135011-0122156
		-	-
비상장	10	광명반도체유한공사	-
		Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	-
		Seoul Semiconductor(Shenzen) Co.,Ltd	-
		Seoul Semiconductor GmbH	-
		Seoul Semiconductor Inc.	-
		Seoul Semiconductor Japan	-
		NITEK, Inc	-

		Sensor Electronic Technology Inc	-
		Seoul Viosys (Shanghai) Co., Ltd	-
		서울경영파트너스	-

3. 타법인출자 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증기(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
서울바이오시스 주식회사	상장	2002.02.01	CHIP제조	112,836,131	16,189,363	42	112,836,131	-	-	-	16,189,363	42	112,836,131	399,291,033	-12,314,848
광명반도체유한공사	비상장	2001.08.01	PKG제조	92,367,889	-	100	86,822,637	-	2,409,541	-	-	100	89,232,178	128,252,889	-383,012
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	비상장	2017.02.21	CHIP, PKG제조	109,722,379	-	100	101,226,957	-	32,239,020	24,213,103	-	100	157,679,080	479,672,405	33,763,318
Seoul Semiconductor(Shenzhen) Co.,Ltd	비상장	2016.01.15	중국사업	1,692,040	-	100	1,692,040	-	-	-	-	100	1,692,040	59,820,502	960,643
Seoul Semiconductor GmbH	비상장	2004.09.13	유럽사업	2,551,951	-	100	1,945,906	-	-	-	-	100	1,945,906	4,150,689	-2,424,152
Seoul Semiconductor Inc.	비상장	2005.04.04	미국사업	9,833,894	-	100	5,856,146	-	-	-	-	100	5,856,146	6,738,340	-151,274
Seoul Semiconductor Japan	비상장	2005.08.26	일본사업	1,089,211	-	100	816,852	-	-	-	-	100	816,852	3,206,477	134,420
NITEK, Inc.	비상장	2001.02.01	연구개발	7,786,986	2,001,297	79	242,151	-	-	-	2,001,297	79	242,151	9,756,085	-158,801
Sensor Electronic Technology Inc	비상장	2005.11.30	연구개발	37,441,040	20,659,874	81	28,117,094	-	-	4,008,897	20,659,874	81	32,125,991	32,242,379	-488,818
Seoul Viosys (Shanghai) Co., Ltd	비상장	2021.03.03	중국사업	121,268	-	-	-	-	121,269	147,832	-	100	269,101	8,853,620	132,142
서울경영파트너스	비상장	2021.08.19	벤처기업투자	2,000,000	-	-	-	-	2,000,000	-92,476	-	100	1,907,524	1,842,288	-205,501
SH Optotech Co., Ltd.	비상장	2009.09.25	CHIP제조	1,223,248	3,308,937	51	131,316	-	-	8,331	3,308,937	51	139,647	692,662	-10,939
ST Co., Ltd.	비상장	2011.05.31	CHIP제조	1,132,021	3,060,000	51	600,582	-	-	3,754	3,060,000	51	604,336	1,379,359	-114,491
ANHUI SS OPTO CO.,LTD	비상장	2015.03.02	CHIP제조	1,186,821	1,020,000	51	844,803	-	-	104,819	1,020,000	51	949,622	15,812,936	13,379
개별적으로 중요하지 않은 관계기업	-	-	-	-	-	-	109,263	-	-	-32,777	-	-	76,486	378,997	71,757
합 계					46,239,471	-	341,241,878	-	36,769,830	28,361,483	46,239,471	-	406,373,191	1,152,090,661	18,823,823

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없습니다.