

목 차

사 업 보 고 서	1
【 대표이사 등의 확인 】	2
I. 회사의 개요.....	3
1. 회사의 개요.....	3
2. 회사의 연혁.....	5
3. 자본금 변동사항.....	5
4. 주식의 총수 등	5
5. 의결권 현황.....	6
6. 배당에 관한 사항 등	7
7. 정관에 관한 사항.....	8
II. 사업의 내용	9
III. 재무에 관한 사항	17
1. 요약재무정보	17
2. 연결재무제표	19
3. 연결재무제표 주석	25
4. 재무제표	109
5. 재무제표 주석	114
6. 기타 재무에 관한 사항.....	192
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견.....	197
V. 감사인의 감사의견 등	205
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	207
1. 이사회에 관한 사항.....	207
2. 감사제도에 관한 사항.....	208
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항.....	211
VII. 주주에 관한 사항.....	212
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항.....	214
1. 임원 및 직원 등의 현황	214
2. 임원의 보수 등	215
IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	219
X. 이해관계자와의 거래내용.....	220
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	222
【 전문가의 확인 】	225
1. 전문가의 확인	225
2. 전문가와의 이해관계.....	225

사업보고서

(제 34 기)

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

금융위원회

한국거래소 귀중

2021년 3월 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 「주식회사등의외부감사에관한법률」 제 8 조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2021년 3월 22일

서울반도체 주식회사

대표이사

이정훈

신고업무담당이사 이재성

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 회사의 법적, 상업적 명칭

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

나. 설립일자 및 존속기간

1987년 3월에 설립된 서울반도체는 1992년 이후 본격적으로 LED제조기업으로서 발돋움하기 시작하였으며 2002년 1월 코스닥 시장에 상장하였습니다.

다. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지

[주소] 경기도 안산시 단원구 산단로 163번길 97-11

[전화번호] 070-4391-8150

[홈페이지] <http://www.seoulsemicon.com>

라. 중소기업 해당여부

당사는 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업에 해당되지 않습니다.

마. 주요 사업의 내용

당사는 일반조명, IT, 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 연결실체 전체를 단일 사업부문으로 보고 있으므로 별도의 사업 부문 구분은 없습니다. (외부감사인의 감사보고서 주석 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	- 태양광과 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	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<ul style="list-style-type: none"> - 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.

바. 계열회사에 관한 사항

당사는 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 계열회사가 없습니다.

사. 연결대상 종속회사 개황

(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)	354,345	사실상 지배기업	해당
광명반도체유한공사	2001.08	300350 18th,JINNAN ECONOMIC DEVELOPMENT AREA TIANJIN,CHINA	LED 제조 (PKG)	181,235	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)	313,144	의결권 과반수 소유	해당
Seoul Semiconductor(Shenzhen) Co.,Ltd	2016.01	1205 Office, Block T3, Fangda Building, No.2 Longzhu 4th Rd. Nanshan, Shenzhen, China	LED 판매	3,168	의결권 과반수 소유	-
Seoul Semiconductor GmbH	2004.09	Claudius-Keller-Str. 3b, 81669 Munich, Germany	LED 판매	6,231	의결권 과반수 소유	-
Seoul Semiconductor Inc.	2005.04	1895 Beaver Ridge Cir, Suite G, Norcross, GA, 30071	LED 판매	6,447	의결권 과반수 소유	-
Seoul Semiconductor Japan	2005.08	KS Bldg.No2 6F, 1-11-17, Shinjuku, Shinjuku-ku, Tokyo, 160-0022, Japan	LED 판매	2,998	의결권 과반수 소유	-
NITEK, Inc	2001.02	1703 Laurel Street Columbia, South Carolina 29201	LED 연구개발	7,271	의결권 과반수 소유	-
Sensor Electronic Technology Inc	1999.03	1195 Atlas RoadColumbia, SC 29209	LED 연구개발	19,458	사실상 지배기업	-

연결대상회사의 변동내용

구 분	자회사	사 유
신규 연결	-	-
	-	-
연결 제외	-	-
	-	-

회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장	주권상장	특례상장 등	특례상장 등
------	------	--------	--------

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

2. 회사의 연혁

가. 최근 5년간의 주요 연혁 (주요종속회사 포함)

구분	주요내용
2016년	- Acrich MJT 5630D+ 패키지 210lm/w 달성
2017년	- Acrich COB Series 출시 - Filament LED 양산 - SunLike 출시 - 베트남 생산기지 제1공장 준공 - 서울바이오시스(주), 300억 외부 투자 유치
2018년	- 서울반도체, 아크리치 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 '썬라이크' 대통령상 수상 - IR협의회 IR우수기업 선정
2020년	- 세계최초 원(One) 픽셀 마이크로 LED 출시 - 서울바이오시스(주) 코스닥 상장 - IR협의회 IR우수기업 선정

주) 2016년 이전 연혁은 당사 웹사이트 (<http://www.seoulsemicon.com>)에서 확인이 가능합니다.

3. 자본금 변동사항

증자(감자)현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종 류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
-	-	-	-	-	-	-

※ 당사는 최근 5년간 자본금 변동사항이 없습니다.

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	-	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	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II - III)	58,305,400	-	58,305,400	-
V. 자기주식수	1,576,258	-	1,576,258	-
VI. 유통주식수 (IV - V)	56,729,142	-	56,729,142	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고
					취득(+)	처분(-)	소각(-)		
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내	-	-	-	-	-	-	-
		직접 취득	-	-	-	-	-	-	-
		장외	-	-	-	-	-	-	-
		직접 취득	-	-	-	-	-	-	-
		공개매수	-	-	-	-	-	-	-
		소계(a)	-	-	-	-	-	-	-
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	보통주	-	692,184	-	-	692,184	-
		현물보유수량	보통주	899,602	-	15,528	-	884,074	-
		소계(b)	보통주	899,602	692,184	15,528	-	1,576,258	-
			-	-	-	-	-	-	-
		기타 취득(c)	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
		총 계(a+b+c)	보통주	899,602	692,184	15,528	-	1,576,258	-
			-	-	-	-	-	-	-

5. 의결권 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	58,305,400	-

	-	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	1,576,258	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	57,421,326	-
	-	-	-

6. 배당에 관한 사항 등

가. 배당의 전반적 내용

당사는 주주이익 극대화를 전제로 하여 회사이익의 일정부분을 주주에게 환원하는 주요수단으로 배당 및 자사주 취득(자사주 신탁체결)을 실시하고 있습니다. 현금배당 및 자사주의 매입 규모는 향후 회사의 지속적인 성장을 위한 투자와 경영실적 및 Cashflow 상황 등을 감안하여 전략적으로 결정하고 있습니다.

나. 주요배당지표

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제34기	제33기	제32기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		17,764	34,496	62,792
(별도)당기순이익(백만원)		29,338	27,252	52,202
(연결)주당순이익(원)		310	601	1,094
현금배당금총액(백만원)		8,850	8,955	16,300
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		49.8	26.0	26.0
현금배당수익률(%)	보통주	0.8	1.0	1.5
	-	-	-	-
주식배당수익률(%)	-	-	-	-
	-	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	157	156	284
	-	-	-	-
주당 주식배당(주)	-	-	-	-
	-	-	-	-

	-	-	-	-
--	---	---	---	---

- ※ 상기 (연결)당기순이익은 본 항목의 작성기준에 따라 '지배기업 소유주지분 기준 (연결)당기순이익'을 기재하였습니다.
- ※ (연결)현금배당성향 = 지배기업 소유주지분 기준 연결당기순이익에 대한 현금배당총액의 비율
- ※ 현금배당수익률 = 1주당 현금배당금 ÷ 과거 1주일간 배당부 증가(배당기준일 전전거래일부터 과거 1주일간 공표된 매일의 증권시장에서 형성된 최종시세가격의 산술평균가격)

과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	6	1.1	0.9

※ 최근사업연도 결산배당을 포함하고 있습니다. 2020년(제34기) 결산배당은 정기주주총회 승인 전으로, 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

7. 정관에 관한 사항

당사의 최근 정관 개정일은 2019년 3월 28일이며, 보고서 제출일 이후 개최 예정인 제34기 정기주주총회의 안건에는 정관 변경 건이 포함되어 있지 않습니다.

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

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. 영업의 개황

LED 업계는 지속적인 수요의 성장에도 불구하고, 중국업체들의 무분별한 진입에 따른 과잉공급 발생 등으로 최근 수년 간 어려움을 겪었으나 점차 가격 하락 폭이 정상적인 수준에서 움직이며 안정세를 보이고 있는 상황입니다. 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 맞춰 가격 경쟁력 뿐만 아니라 차별화 기술의 보유가 경쟁력을 가능하는 중요 잣대인 동시에 기술에 대한 특허 보유를 통해 제품과 고객을 보호하고 이를 통해 궁극적으로 시장을 확대하고 경쟁해 나가는 추세입니다.

나. 산업의 특성

친환경, 고효율, 긴 사용시간의 장점을 갖춘 LED 산업은 다양한 분야에서 성장하고 있습니다. Strategies Unlimite에 따르면 LED시장은 2014-2020년 연평균 4.1%의 성장률을 기록할 것으로 전망되며, IHS 기준으로 글로벌 LED 조명의 침투율이 2017년 15%, 2018년 21%에서 2021년에는 약 40%에 이를 것으로 전망되는 등 산업의 성장성은 매우 클 것으로 예상됩니다.

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, 미나마타 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 연구개발도 활발히 진행되고 있습니다.

디스플레이용 LED 백라이트 유닛(BLU)은 2015년 전세계 TV 출하량 기준으로 99.7%의 사용량을 점유하고 있으며 TV 외에도 다양한 어플리케이션으로 사용되고 있습니다.

UV LED의 경우 Yole의 시장조사 자료에 따르면 2015년 약 1,500억원에서 2019년 6,000억원으로 성장하는 등 아직 규모는 상대적으로 작지만 큰 성장을 보이고 있습니다. 선도 업체들간의 기술경쟁을 통해 다양한 원천기술들이 개발되고 있으며 LED 업체간의 글로벌 네트워크와 고객 협력 강화를 통해 다양한 제품들이 개발 공급됨에 따라 제품 성능을 좌우하는 기술력이 더욱 강조되고 있는 상황이므로, 특허관련 소송의 경우 제품과 기술 보호를 위한 수동적 의미에서 한발 나아가 고객을 보호하고 궁극적인 사업 및 영업 확대를 위해 특허 소송이 이루어지는 추세이므로 특허의 중요성이 더욱 커지고 있습니다.

다. 국내외 시장 여건

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 시장 기준 또한 정확한 시장점유율 추정이 어려우나 (시장조사 업체별 결과 상이) 모든 조사 결과에서 글로벌 TOP 5 기업에 랭크되는 등 글로벌 시장에서도 LED 선도기업으로서의 지위를 공고히 하고 있습니다.

2. 주요 제품, 서비스 등

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	1,869,188	97.0%	773,987	1,153,051
LED 판매	29,809	1.5%		
연구개발	28,041	1.5%		

※ 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.
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), Cree 등의 업체를 통해 공급받고 있으며 안정적인 Chip Sourcing 체계를 구축하였습니다. 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	296,432	25.7%
	원재료	WAFER, MO Source, 질소, 수소 및 기타소재	BARE CHIP 생산	116,796	10.1%

합계	413,228	35.8%
----	---------	-------

※ 상기 자료는 연결 기준으로 작성되었습니다.

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

3. 생산 및 설비

가. 생산능력, 생산실적 및 가동률

사업부문	품 목	사업소	구분	제34기	제33기	제32기
LED 제조	LED PKG	안산, 천진, 베트남 등	생산능력(백만개)	30,716	28,744	28,304
			생산실적(백만개)	20,833	18,969	22,131
			가동률(%)	68%	66%	78%

※ 가동률은 해당기간의 평균가동률이며 기말 가동률과는 다소 차이가 있습니다.

[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 생산 능력은 투자자들의 편의를 위해 현재 서울반도체(주)의 제품 Mix에 근거하여 계산된 수치임을 참고하시기 바랍니다.

생산실적 또한 제품 line-up의 다양화 및 제품 mix 변화로 인해, 기준제품을 중심으로 산출되는 바, 실제 수치와 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)

[유형자산 변동]

① 취득원가

(단위 : 천원)

구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기 타	건설중인자산	합 계
전기초	21,926,148	175,360,105	909,716,377	11,061,925	72,848,379	52,280,140	1,243,193,074
취득 및 자본적지출	-	276,120	8,969,866	2,384,551	2,195,357	57,419,861	71,245,755
처분 및 폐기	-	(29,800)	(22,171,376)	(699,384)	(17,267,383)	(368,474)	(40,536,417)
대체	(387,549)	(2,657,834)	67,516,657	-	4,964,064	(73,604,234)	(4,168,896)
환율변동효과	18,461	1,917,453	5,862,876	256,245	241,163	391,380	8,687,578
전기말	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)
당기말	22,000,898	177,446,115	996,610,194	14,840,074	64,709,826	33,905,671	1,309,512,778

② 감가상각누계액

(단위 : 천원)

구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기 타	건설중인자산	합 계
전기초	-	27,208,125	563,423,907	-	64,704,068	-	655,336,100
감가상각	-	4,139,640	49,830,485	3,045,259	3,553,677	-	60,569,061
처분 및 폐기	-	-	(21,393,324)	(170,176)	(17,264,127)	-	(38,827,627)
환율변동효과	-	65,864	1,135,366	(968)	83,389	-	1,283,651
전기말	-	31,413,629	592,996,434	2,874,115	51,077,007	-	678,361,185
감가상각비	-	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)
당기말	-	36,690,794	633,611,509	5,426,542	53,934,694	-	729,663,539

③ 장부금액

(단위 : 천원)

구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기 타	건설중인자산	합 계
전기초	21,926,148	148,151,980	346,292,470	11,061,925	8,144,311	52,280,140	587,856,974
전기말	21,557,060	143,452,415	376,897,966	10,129,222	11,904,573	36,118,673	600,059,909
당기말	22,000,898	140,755,321	362,998,685	9,413,532	10,775,132	33,905,671	579,849,239

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

가. 매출 실적

(단위 : 백만원)

구분	매출유형	품목	제34기 (2020년)	제33기 (2019년)	제32기 (2018년)
LED 제조	제품,상품 등	LED, 부산물 매출 등	1,869,188	1,804,780	2,105,400
LED 판매	상품	LED	29,809	38,734	42,304
연구개발	상품, 기타	LED	28,041	9,898	10,095
연결제거			773,987	723,510	963,619
연결제거 후 순 매출액			1,153,051	1,129,902	1,194,180

※ 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, Seoul Semiconductor Inc., Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd.
연구개발	Sensor Electronic Technology, Inc., NITEK, Inc.

나. 판매경로 및 판매방법 등

(1) 판매조직

영업그룹	
내수	휴대폰, 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 (해외판매법인 등)를 통한 판매
 - ② 서울반도체 본사에서 직접 판매

(3) 판매방법 및 조건

- ① 내 수: 당사 영업에 의한 판매로서 현금판매 및 외상판매
- ② 수 출: 신용장(L/C At sight) 또는 Purchasing Order (P/O)

(4) 판매전략

- ① 자동차용,교통신호등용,전광판용,조명용, LCD 광원용 등 신규시장 집중공략
- ② 영업 Network강화(해외판매망 정비,On-line 마케팅)
- ③ 가격 경쟁력 강화를 통한 시장지배력 제고
(부가가치가 낮은 표준품, 1차 Packaging 제품 아웃소싱)
- ④ 수주에서 납품까지의 Cycle 단축을 통한 고객 대응력 강화
- ⑤ 상품기획기능 강화를 통한 고객 Need 만족

5. 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.

6. 시장위험과 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> 항목'을 참조하여 주시기 바랍니다.

7. 파생상품 거래 현황

(단위 : 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.

8. 경영상의 주요 계약

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

9. 연구개발활동

가. 연구개발 담당 조직

조 직 구 분	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

나. 연구개발비용

(단위 : 백만원)

과 목		제34기 (2020년)	제33기 (2019년)	제32기 (2018년)
연구개발비용 계		82,918	100,200	118,365
회계처리	개발비 자산화 (무형자산)	4,235	4,392	10,381
	연구개발비 (비용)	78,683	95,807	107,984
연구개발비 / 매출액 비율		7.2%	8.9%	9.9%

10. 그 밖에 투자 의사결정에 필요한 사항

가. 지적재산권

구분	특허 (실용포함)	디자인	상표	총계
SSC	9,913	449	574	10,936
SVC	5,347	99	401	5,847
Total	15,260	548	975	16,783

주1) 해외 업체와 크로스라이센스 체결 내용이 포함되어 있습니다.

주2) 투자자의 이해를 돕기 위해 계열회사인 서울바이오시스사의 지적재산권 현황이 포함되어 있습니다.

당사는 20년 넘게 LED(발광다이오드) 개발과 제조에만 매진한 기업으로 R&D에 많은 투자를 하고 있습니다. 즉, 당사는 매년 매출의 10% 이상을 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 수상 하였고, 이후 2018 Lux Awards에서 올해의 기술, 2019 German Innovation Award에서 Lighting Solution 부문 혁신상, 그리고 2019년 LED 신기술 개발에 따른 대통령상을 수상하였습니다.

최근 당사는 세계 최대 가전 전시회 CES 2020에서 신개념 디스플레이 제품인 Micro Clean Display를 선보였으며, 많은 고객들의 집중적인 관심을 받았습니다.

나. 환경보호 관련 규제 사항 등

당사는 친환경제품인LED를 제조하는 회사로 환경물질 배출과 환경보호와 관련하여정부의 규제를 받기 보다는 정부차원의 지원과 육성을 받는 산업입니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약 연결 재무정보

(단위 : 원)

과목	제34기(2020)	제33기(2019)	제32기(2018)
[유동자산]	648,230,665,135	619,087,459,916	601,574,992,735
·현금및현금성자산	34,805,941,892	44,448,987,452	21,674,845,624
·단기금융상품	100,000,000	3,100,000,000	100,000,000
·매출채권및기타채권	408,437,563,444	386,112,800,865	407,274,248,764
·재고자산	149,958,776,918	154,333,797,356	155,182,898,226
·당기손익-공정가치측정 금융자산	45,305,603,952	24,857,631,210	14,988,208,561
·기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	-	3,068,400,000	-
·기타금융자산	-	400,000,000	-
·기타유동자산	5,902,068,618	2,700,694,785	2,354,791,560
·당기법인세자산	3,720,710,311	65,148,248	
[비유동자산]	681,927,290,509	703,048,936,254	692,188,896,392
·장기금융상품	1,000,000,000	1,500,000,000	1,500,000,000
·당기손익-공정가치측정 금융자산	16,521,496,080	2,142,702,200	2,086,624,200
·유형자산	579,849,238,584	600,059,908,840	576,795,049,491
·투자부동산	36,281,750	3,690,061,984	743,216,277
·무형자산	39,154,459,351	45,767,271,450	56,301,616,800
·관계기업및공동기업투자	1,685,964,015	1,752,015,151	1,964,562,803
·기타금융자산	1,337,405,544	1,673,396,987	3,113,849,881
·기타비유동자산	20,414,269,489	20,949,309,053	27,127,521,049
·이연법인세자산	21,928,175,696	25,514,270,589	22,556,455,891
자 산 총 계	1,330,157,955,644	1,322,136,396,170	1,293,763,889,127
[유동부채]	503,499,611,243	472,808,003,428	412,713,377,328
[비유동부채]	35,894,957,347	103,632,635,742	155,796,370,454
부 채 총 계	539,394,568,590	576,440,639,170	568,509,747,782
[지배기업 소유주지분]	683,793,948,949	661,129,182,023	648,472,896,274
·자본금	29,152,700,000	29,152,700,000	29,152,700,000
·기타불입자본	324,796,863,767	323,255,725,361	330,517,297,329
·기타자본구성요소	-46,890,016,404	-59,124,415,628	-60,784,110,439
·이익잉여금	376,734,401,586	367,845,172,290	349,587,009,384

[비지배지분]	106,969,438,105	84,566,574,977	76,781,245,071
자 본 총 계	1,330,157,955,644	745,695,757,000	725,254,141,345
	2020.1.1 ~2020.12.31	2019.1.1 ~2019.12.31	2018.1.1 ~2018.12.31
매출액	1,153,051,365,589	1,129,902,381,988	1,194,179,669,046
영업이익	59,655,030,864	49,538,699,124	94,887,633,317
법인세차감전순이익	35,713,024,458	47,711,221,678	78,411,050,698
당기순이익	29,027,319,922	35,836,881,477	62,601,339,283
당기포괄이익	23,155,542,198	37,360,627,821	62,767,824,673
기본주당순이익	310	601	1,094
희석주당순이익	310	601	1,093
연결에 포함된 회사 수	9	9	10

주1) 한국채택국제회계기준 작성기준에 따라 작성되었습니다.

주2) 연결에 포함된 회사 수는 당사를 제외한 종속회사의 개수입니다.

나. 요약 별도 재무정보

(단위 : 원)

과 목	제34기(2020)	제33기(2019)	제32기(2018)
[유동자산]	503,293,056,195	520,095,878,151	502,229,451,734
·현금및현금성자산	24,525,632,462	23,154,404,568	5,137,469,465
·단기금융상품	100,000,000	3,100,000,000	100,000,000
·매출채권및기타채권	318,254,033,295	293,485,882,401	362,918,881,361
·재고자산	74,489,583,415	82,422,519,277	87,154,423,476
·당기손익-공정가치측정 금융자산	45,305,603,952	24,857,631,210	14,988,208,561
·기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	-	3,068,400,000	-
·기타금융자산	35,909,583,616	32,703,520,000	30,573,040,000
·기타유동자산	1,310,415,699	57,303,520,695	1,357,428,871
·당기법인세자산	3,398,203,756	-	-
[비유동자산]	503,016,276,613	524,197,012,095	545,134,389,039
·매출채권및기타채권	34,484,605,796	44,222,539,465	-
·장기금융상품	1,000,000,000	1,500,000,000	1,500,000,000
·당기손익-공정가치측정 금융자산	16,121,496,080	2,133,702,200	2,079,124,200
·유형자산	123,209,029,673	136,874,196,136	225,411,821,734
·투자부동산	13,253,593,994	17,273,168,605	14,701,306,074
·무형자산	16,150,155,450	20,270,201,283	29,102,864,834
·종속기업투자	269,774,456,299	264,624,013,621	238,488,393,781
·관계기업및공동기업투자	997,796,747	997,796,747	997,796,747

·기타금융자산	319,726,189	444,000,275	1,400,134,983
·기타비유동자산	11,921,818,595	12,970,782,408	13,822,180,724
·이연법인세자산	15,783,597,790	22,886,611,355	17,630,765,962
자 산 총 계	1,006,309,332,808	1,044,292,890,246	1,047,363,840,773
[유동부채]	259,356,869,772	301,816,861,345	298,597,316,932
[비유동부채]	8,053,887,326	11,539,600,413	29,386,038,018
부 채 총 계	267,410,757,098	313,356,461,758	327,983,354,950
[자본금]	29,152,700,000	29,152,700,000	29,152,700,000
[기타불입자본]	359,740,078,970	359,714,360,749	359,716,697,747
[기타자본구성요소]	-26,031,731,957	-13,504,376,444	-14,048,859,009
[이익잉여금]	376,037,528,697	355,573,744,183	344,559,947,085
자 본 총 계	738,898,575,710	730,936,428,488	719,380,485,823
	2020.1.1 ~2020.12.31	2019.1.1 ~2019.12.31	2018.1.1 ~2018.12.31
중속,관계,공동기업 투자주식의 평가방법	원가법	원가법	원가법
매출액	993,090,756,160	976,702,742,150	1,134,503,756,935
영업이익	28,260,906,323	43,807,571,504	70,788,859,647
법인세차감전순이익	37,995,735,533	36,353,293,307	62,635,632,938
당기순이익	29,338,281,639	27,251,828,206	52,202,398,829
기본 주당순이익	512	475	910
희석 주당순이익	512	475	909

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

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

(단위 : 원)

	제 34 기	제 33 기	제 32 기
자산			
유동자산	648,230,665,135	619,087,459,916	601,574,992,735
현금및현금성자산	34,805,941,892	44,448,987,452	21,674,845,624
단기금융상품	100,000,000	3,100,000,000	100,000,000
매출채권 및 기타채권	408,437,563,444	386,112,800,865	407,274,248,764
재고자산	149,958,776,918	154,333,797,356	155,182,898,226
당기손익-공정가치 측정금융자산	45,305,603,952	24,857,631,210	14,988,208,561

기타포괄손익-공정 가치측정 금융자산		3,068,400,000	
기타금융자산		400,000,000	
기타유동자산	5,902,068,618	2,700,694,785	2,354,791,560
당기법인세자산	3,720,710,311	65,148,248	
비유동자산	681,927,290,509	703,048,936,254	692,188,896,392
장기금융상품	1,000,000,000	1,500,000,000	1,500,000,000
당기손익-공정가치 측정금융자산	16,521,496,080	2,142,702,200	2,086,624,200
유형자산	579,849,238,584	600,059,908,840	576,795,049,491
투자부동산	36,281,750	3,690,061,984	743,216,277
무형자산	39,154,459,351	45,767,271,450	56,301,616,800
관계기업 및 공동기 업 투자	1,685,964,015	1,752,015,151	1,964,562,803
기타금융자산	1,337,405,544	1,673,396,987	3,113,849,881
기타비유동자산	20,414,269,489	20,949,309,053	27,127,521,049
이연법인세자산	21,928,175,696	25,514,270,589	22,556,455,891
자산총계	1,330,157,955,644	1,322,136,396,170	1,293,763,889,127
부채			
유동부채	503,499,611,243	472,808,003,428	412,713,377,328
매입채무 및 기타채 무	316,161,516,677	306,876,408,105	276,058,360,962
당기손익인식금융 부채		5,764,961	545,859,387
기타금융부채	3,520,939,924	31,230,000,284	30,616,875,183
기타유동부채	5,543,143,362	10,518,989,435	5,420,699,194
차입금	175,547,828,734	115,245,758,352	80,305,358,270
충당부채	2,694,678,094	938,813,045	2,272,806,034
당기법인세부채	31,504,452	7,992,269,246	17,493,418,298
비유동부채	35,894,957,347	103,632,635,742	155,796,370,454
차입금	31,152,494,419	98,937,736,739	154,154,480,359
확정급여채무	4,086,864,638	3,941,312,698	1,339,439,751
이연법인세부채	186,919,205	256,050,121	302,450,344
충당부채	468,679,085	497,536,184	
부채총계	539,394,568,590	576,440,639,170	568,509,747,782
자본			
지배기업 소유주 지분	683,793,948,949	661,129,182,023	648,472,896,274
자본금	29,152,700,000	29,152,700,000	29,152,700,000
기타불입자본	324,796,863,767	323,255,725,361	330,517,297,329

기타자본구성요소	(46,890,016,404)	(59,124,415,628)	(60,784,110,439)
이익잉여금(결손금)	376,734,401,586	367,845,172,290	349,587,009,384
비지배지분	106,969,438,105	84,566,574,977	76,781,245,071
자본총계	790,763,387,054	745,695,757,000	725,254,141,345
자본과부채총계	1,330,157,955,644	1,322,136,396,170	1,293,763,889,127

연결 포괄손익계산서

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 32 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 34 기	제 33 기	제 32 기
매출액	1,153,051,365,589	1,129,902,381,988	1,194,179,669,046
매출원가	924,428,599,328	876,232,021,436	870,957,129,237
매출총이익	228,622,766,261	253,670,360,552	323,222,539,809
판매비와관리비	168,967,735,397	204,131,661,428	228,334,906,492
영업이익	59,655,030,864	49,538,699,124	94,887,633,317
금융수익	55,555,022,777	44,883,960,988	42,611,102,676
금융비용	74,995,738,838	40,589,601,185	46,382,277,366
기타수익	895,047,957	1,245,170,885	897,383,810
기타비용	5,319,367,657	7,089,702,224	13,574,651,703
지분법이익(손실)	(76,970,645)	(277,305,910)	(28,140,036)
법인세비용차감전순이익	35,713,024,458	47,711,221,678	78,411,050,698
법인세비용	6,685,704,536	11,874,340,201	15,809,711,415
당기순이익	29,027,319,922	35,836,881,477	62,601,339,283
기타포괄손익	(5,871,777,724)	1,523,746,344	166,485,390
후속기간에 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익			
확정급여채무의 재측정요소(세후기타포괄손익)	106,046,411	81,835,281	(344,299,772)
법인세효과	(25,239,046)	(19,476,797)	80,690,190
후속기간에 당기손익으로 재분류되는 포괄손익			
지분법자본변동	10,919,509	64,758,258	20,128,591

기타포괄손익-공정 가치 측정 금융자산 평 가손익(세후기타포괄손 익)	24,600,000	(24,600,000)	
법인세효과	(5,854,800)	5,854,800	
해외사업환산손익	(5,982,249,798)	(1,415,374,802)	(409,966,381)
총포괄손익	23,155,542,198	37,360,627,821	62,767,824,673
당기순이익의 귀속			
지배기업 소유주지분	17,763,726,421	34,496,194,014	62,791,941,814
비지배지분	11,263,593,501	1,340,687,463	(190,602,531)
총 포괄손익의 귀속			
지배기업 소유주지분	14,919,428,295	36,268,144,544	62,829,668,373
비지배지분	8,236,113,903	1,092,483,277	(61,843,700)
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	310	601	1,094
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	310	601	1,093

연결 자본변동표

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 32 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업 소유주지분					비지배지분	자본 합계
	자본금	기타불입자본	기타자본구성요소	이익잉여금	지배기업 소유주지분 합계		
2018.01.01 (기초자 본)	29,152,700,000	347,649,568,932	(80,646,912,749)	299,165,895,833	595,321,252,016	81,414,398,076	676,735,650,092
당기순이익				62,791,941,814	62,791,941,814	(190,602,531)	62,601,339,283
주식선택권의 행사		23,856,885	(23,856,885)	(233,616,157)	(233,616,157)	(29,993,425)	(263,609,582)
기타포괄손익-공정가 치 측정 금융자산 평 가손실							
지분법자본변동			(125,129,435)		(125,129,435)	145,258,026	20,128,591
해외사업환산손익			396,472,151		396,472,151	13,494,230	409,966,381
배당금지급				(10,502,891,184)	(10,502,891,184)	(2,463,611,706)	(12,966,502,890)
자기주식 취득							
주식보상비용			629,547,650		629,547,650	127,767,802	757,315,452
주식선택권의 행사			57,045,710		57,045,710		57,045,710
비지배분과의 거래							

자기주식처분이익		176,290			176,290		176,290
종속기업 자본거래							
2018.12.31 (기말자 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
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
주식선택권의 행사				62,358,484	62,358,484		62,358,484
기타포괄손익-공정가 치 측정 금융자산 평 가손실			(18,745,200)		(18,745,200)		(18,745,200)
지분법자본변동			38,848,464		38,848,464	25,909,794	64,758,258
해외사업환산손익			1,689,488,782		1,689,488,782	(274,113,980)	1,415,374,802
배당금지금				(16,300,389,592)	(16,300,389,592)	(778,997,310)	(17,079,386,902)
자기주식 취득							
주식보상비용			412,002,767		412,002,767	94,483,981	506,486,748
주식선택권의 행사		(2,336,998)	151,224,998		148,888,000		148,888,000
비지배문과의 거래		(7,259,234,970)	(613,125,000)		(7,872,359,970)	7,377,359,958	(495,000,012)
자기주식처분이익							
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
주식선택권의 행사				80,807,365	80,807,365		80,807,365
기타포괄손익-공정가 치 측정 금융자산 평 가손실			18,745,200		18,745,200		18,745,200
지분법자본변동			8,235,158		8,235,158	2,684,351	10,919,509
해외사업환산손익			(2,952,085,849)		(2,952,085,849)	(3,030,163,949)	(5,982,249,798)
배당금지금				(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)
주식보상비용			29,778,258		29,778,258	67,957,576	97,735,834
주식선택권의 행사		25,718,221	206,326,779		232,045,000	(412,199,315)	(180,154,315)
비지배문과의 거래			27,709,060,360		27,709,060,360	(4,622,628)	27,704,437,732
자기주식처분이익							
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

연결 현금흐름표

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 32 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 34 기	제 33 기	제 32 기
--	--------	--------	--------

영업활동현금흐름	89,794,563,698	169,486,896,717	103,578,627,623
영업활동으로 창출된 현금	105,046,294,328	199,736,501,504	133,918,182,056
이자의 수취	2,481,996,229	1,738,949,440	365,969,282
이자의 지급	(4,694,377,606)	(7,572,378,775)	(6,437,115,006)
법인세의 납부	(13,069,349,253)	(24,416,175,452)	(24,278,408,709)
배당금의 수취	30,000,000		10,000,000
투자활동현금흐름	(92,058,535,128)	(96,244,186,704)	(146,414,044,202)
단기금융상품의 감소	3,000,000,000	5,000,000,000	1,330,000,000
단기금융상품의 증가		(8,000,000,000)	(100,000,000)
장기금융상품의 감소	500,000,000		
당기손익인식-공정가치측정 금융자산의 감소	99,966,987,077	54,438,585,628	75,578,103,323
당기손익인식-공정가치측정 금융자산의 증가	(137,712,321,534)	(64,719,800,000)	(61,040,000,000)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 감소	5,088,978,689		
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 증가	(2,017,600,000)	(3,093,000,000)	
유형자산및투자부동산의 처분	1,980,281,677	929,751,684	3,005,629,785
유형자산및투자부동산의 취득	(57,550,451,499)	(74,416,979,714)	(144,854,954,012)
무형자산의 처분	328,084,853	1,420,927	3,315,226
무형자산의 취득	(5,502,494,391)	(5,984,165,229)	(18,411,531,732)
대여금의 대여	(140,000,000)	(400,000,000)	
사업결합으로 인한 현금 감소			(1,924,606,792)
재무활동현금흐름	(7,341,706,412)	(50,072,718,136)	17,055,578,357
차입금의 증가	110,202,859,526	31,087,896,450	175,540,639,827
차입금의 상환	(109,373,201,638)	(61,532,058,000)	(117,391,241,685)
리스부채의 상환	(2,688,259,469)	(2,816,182,672)	
배당금의 지급	(9,714,327,510)	(17,079,386,902)	(12,966,502,890)
비지배분의 취득			(28,184,538,895)
자기주식의 취득	(12,790,879,118)		
종속기업 유상증자	16,790,056,797	118,124,988	
주식선택권의 행사	232,045,000	148,888,000	57,222,000
환율변동으로 인한 현금 흐름	(37,367,718)	(395,850,049)	295,918,513
현금및현금성자산의 증가(감소)	(9,643,045,560)	22,774,141,828	(25,483,919,709)

기초현금및현금성자산	44,448,987,452	21,674,845,624	47,158,765,333
기말현금및현금성자산	34,805,941,892	44,448,987,452	21,674,845,624

3. 연결재무제표 주석

주석

제34기 2020년 12월 31일 현재

제33기 2019년 12월 31일 현재

서울반도체 주식회사와 그 종속기업

1. 지배기업의 개요

서울반도체 주식회사(이하 "지배기업")는 1987년 3월 5일에 전자제품 및 부품제조업을 주무
적사업으로 설립되었으며, 2002년 1월 17일 지배기업의 주식을 한국거래소가 개설한 코스
닥 시장에 상장하였습니다. 지배기업은 경기도 안산시 단원구 산단로 163번길 97-11에 본
사를 두고 있습니다. 2020년 12월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 지배
기업과 지배기업의 종속기업 (이하 "연결실체"), 연결실체의 관계기업 및 공동기업에 대한 지
분의 구성되어 있습니다.

당기말 현재 지배기업의 자본금은 29,152,700천원이며 주요 경영진에게 총 266,635주의 주
식선택권이 부여되었습니다. 당기말 현재 지배기업이 발행한 전환사채와 신주인수권부사채
는 없습니다.

지배기업의 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	보유주식수(주)	지분율(%)
대표이사 및 특수관계자	18,074,783	31.00
자기주식	1,576,258	2.70
기 타	38,654,359	66.30
합 계	58,305,400	100

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 2021년 2월 8일에 개최된 이사회에서 승인되었으며, 2021년 3월 30일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 측정기준

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

- 공정가치로 측정되는 파생상품
- 공정가치로 측정되는 당기손익-공정가치측정금융자산
- 공정가치로 측정되는 기타포괄손익-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 26 및 38: 충당부채와 우발부채 - 자원의 유출 가능성과 금액에 대한 가정
- 주석 32: 확정급여채무의 측정 - 주요 보험수리적 가정
- 주석 35: 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 37: 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, 잉가매수차익이 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 시장기준측정치와 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 대한권리를 보유하고 있는 기업입니다.

관계기업과 공동기업에 대한 투자지분은 최초에 거래원가를 포함하여 원가로 인식하고, 취득 후에는 지분법을 사용하여 회계처리하고 있습니다. 즉, 취득일 이후에 발생한 피투자자의 당기순손익 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 선택 하면 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 순손익은 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	4~15 년
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 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 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 연결재무상태표에서 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) 파생상품

연결실체는 외국환 익스포저를 위험회피하기 위해 파생금융상품을 보유합니다. 내재파생상품은 주계약이 금융자산이 아니고 특정 요건을 충족하는 경우에 별도로 회계처리하고 주계약으로부터 분리합니다.

파생상품은 최초 인식 시에 공정가치로 측정합니다. 최초 인식 이후에 공정가치로 측정하고 그 변동은 일반적으로 손익으로 인식합니다.

(13) 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.

(14) 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.

(15) 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 것이예상되는 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.

(16) 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.

(17) 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.

(18) 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 현금이 환급되는 만금을 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.

(19) 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 거래일의환율로 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.

(20) 금융수익·비용

연결실체의 금융수익과 금융비용은 다음으로 구성되어 있습니다.

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

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.

(21) 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.

(22) 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.

(23) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 주요 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 연결실체는 연결재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다. 다음의 제·개정 기준서는 연결실체에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단됩니다.

- 은행간 대출금리(IBOR) 개혁에 따른 재무보고 영향 2단계(기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 및 제1039호 '금융상품 인식과 측정' 및 제1107호 '금융상품 공시' 및 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스')
- COVID-19관련 임차료 면제/할인/유예(기업회계기준서 제1116호 '리스')
- 의도한 사용 전의 매각금액 (기업회계기준서 제1016호 '유형자산')
- 개념체계 참조 (기업회계기준서 제1103호 '사업결합')
- 부채의 유동/비유동 분류 (기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시')
- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 및 그 개정안

4. 종속기업

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

종속기업명	주요사업	소재지	지분율(%)			비 고
			지배기업	종속기업	지배지분	
서울바이오시스 주식회사(*)	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 50.8% 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

(*) 서울바이오시스 주식회사의 불균등유상증자로 인하여배기업이 보유한 지분율은 44.77%에서 42.35%으로 감소하였으나, 나머지 주주의 지분율이 매우 낮고 넓게 분산되어 있으며, 과거 주주총회에서 의결 양상을 고려할 때 연결실체에게 사실상의 지배력이 있다고 판단하여 종속기업으로 분류하고 있습니다.

(2) 연결실체의 당기와 전기의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

① 당기

(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 (Shenzhen) 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

② 전기

(단위: 천원)									
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	자 본	매 출	당기순손익	기타포괄손익	총포괄손익
서울바이오시스 주식회사	87,890,057	266,454,928	150,383,099	57,695,983	146,265,903	269,736,534	5,561,468	216,572	5,778,040
광명반도체유한공사	145,037,571	36,197,363	77,335,958	23,124,708	80,774,268	318,978,913	(4,295,895)	1,600,629	(2,695,266)
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.	102,667,839	210,475,676	169,084,749	59,529,355	84,529,411	239,361,369	(7,511,604)	334,460	(7,177,144)
Seoul Semiconductor (Shenzhen) Co.,Ltd.	2,658,577	509,309	188,920	-	2,978,966	15,371,046	339,616	41,837	381,453
Seoul Semiconductor GmbH	4,823,529	1,407,762	1,051,706	-	5,179,585	8,741,747	254,208	67,940	322,148
Seoul Semiconductor Inc.	5,302,909	1,144,326	105,136	-	6,342,099	9,990,557	250,084	207,264	457,348
Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd.	2,876,369	121,849	365,369	-	2,632,849	4,630,951	275,338	109,944	385,282
NITEK, Inc.	1,340,314	5,930,522	662,956	3,650,606	2,957,274	-	(38,849)	102,987	64,138
Sensor Electronic Technology, Inc.(SETI)	3,556,958	15,900,582	16,366,991	10,511,119	(7,420,570)	9,898,160	(382,108)	(246,748)	(628,856)

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.	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 배부된 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.

(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	87,890,057	102,667,839	3,556,958	1,340,314		
비유동자산	266,454,928	210,475,676	15,900,582	5,930,522		
유동부채	150,383,099	169,084,749	16,366,991	662,956		
비유동부채	57,695,983	59,529,355	10,511,120	3,650,606		
순자산	146,265,903	84,529,411	(7,420,571)	2,957,274		
비지배지분율	55.23%	28.06%	59.61%	20.91%		
비지배지분의 장부금액	80,787,125	23,718,474	(4,423,329)	618,461	(16,134,156)	84,566,575
포괄손익:						
당기순손익	5,561,468	(7,511,604)	(382,108)	(38,849)		
기타포괄손익	216,572	334,460	(246,748)	102,987		
총포괄손익	5,778,040	(7,177,144)	(628,856)	64,138		
비지배지분에 배부된 당기순이익(*2)	3,071,769	(2,104,611)	(227,202)	(8,125)	608,856	1,340,687
비지배지분에 배부된 기타포괄손익(*2)	119,619	93,709	(146,717)	21,538	(336,353)	(248,204)
현금흐름:						
영업활동현금흐름	59,806,405	12,262,527	2,436,200	(5,653)		
투자활동현금흐름	(44,877,221)	(65,440,634)	(828,669)	-		
재무활동현금흐름	(13,543,973)	53,097,375	118,125	1,165,650		
현금및현금성자산의 순증감	1,385,211	(80,732)	1,725,656	1,159,997		

(*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 전기말 현재 비지배지분율을 적용한 금액과 일부 차이가 있습니다.

6. 비지배지분의 취득

(1) 서울바이오시스 주식회사

서울바이오시스 주식회사는 당기 중 코스닥 시장에 상장하였으며, 제3자 배정방식에 따라 14,672,556천원을 유상증자하였습니다. 이 거래로 인하여 연결실체의 비지배지분은 12,475,463천원 증가하고, 기타자본구성요소는 2,197,093천원 증가하였습니다.

(2) Sensor Electronic Technology, Inc.

지배기업, 서울바이오시스 주식회사 및 NITEK, Inc.는 당기 중 Sensor Electronic Technology, Inc.의 유상증자에 참여하여 각각 18,530,193천원, 1,686,999천원, 2,604,420천원을 추가 취득하였습니다. 이 거래로 인하여 연결실체의 비지배지분은 2,799,174천원 증가하고, 기타자본구성요소는 681,673천원 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
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.	67,100	-	396	-	-	(42,218)	(3,483)	(45,701)

- 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)

② 전기말

- 관계기업

(단위: 천원)								
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매 출	당기순손익	기타포괄손익	총포괄손익
Uvton, Inc.	151,250	-	38,844	-	-	(124,995)	8,953	(116,042)

- 공동기업

(단위: 천원)								
회사명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매 출	당기순손익	기타포괄손익	총포괄손익
SH Optotech Co., Ltd.	681,527	11,544	442,414	-	2,957,031	40,598	11,129	51,727
ST Co., Ltd.	1,495,493	308	220,602	-	1,539,703	(102,672)	66,120	(36,552)
Anhui SS Opto Co.,Ltd.	13,389,180	46,269	11,771,581	-	16,899,364	(395,883)	43,584	(352,299)

(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.	66,704	35.00	23,346	85,917	109,263
공동기업	SH Optotech Co., Ltd.	257,482	51.00	131,316	-	131,316
	ST Co., Ltd.	1,177,615	51.00	600,583	-	600,583
	Anhui SS Opto Co., Ltd.	1,656,477	51.00	844,802	-	844,802
합 계		3,158,278		1,600,047	85,917	1,685,964

(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.	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

② 전기

(단위: 천원)					
구 분	회사명	기초	지분법손익	자본변동	기말
관계기업	Uvton, Inc.	165,873	(43,748)	3,133	125,258
공동기업	SH Optotech Co., Ltd.	101,454	20,705	5,676	127,835
	ST Co., Ltd.	668,992	(52,363)	33,721	650,350
	Anhui SS Opto Co., Ltd.	1,028,244	(201,900)	22,228	848,572
	소 계	1,798,690	(233,558)	61,625	1,626,757
합 계		1,964,563	(277,306)	64,758	1,752,015

(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	518,081	481,745

(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 주식기재는 생략하였습니다. 또한, 지역별 및 유형별 수익의 세부내역은 주식 30을 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	30,612,645	41,845,935
기타예금(*)	4,193,297	2,603,052
합 계	34,805,942	44,448,987

(*) 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	100,000	-	100,000	3,100,000	-	3,100,000
별단예금	-	1,000,000	1,000,000	-	1,500,000	1,500,000
합 계	100,000	1,000,000	1,100,000	3,100,000	1,500,000	4,600,000

주석 37에서 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	371,479,528	(4,251,479)	367,228,049	336,446,326	(7,441,458)	329,004,868
미수금	42,928,718	(1,720,727)	41,207,991	58,561,740	(1,773,592)	56,788,148
미수수익	1,523	-	1,523	319,785	-	319,785
합 계	414,409,769	(5,972,206)	408,437,563	395,327,851	(9,215,050)	386,112,801

12. 재고자산

(1) 당기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실충당금	장부금액	취득원가	평가손실충당금	장부금액
상 품	8,364,443	(2,303,829)	6,060,614	9,461,395	(1,035,581)	8,425,814
제 품	79,756,832	(16,760,568)	62,996,264	71,644,260	(15,311,793)	56,332,467
재 공 품	30,928,442	(2,388,973)	28,539,469	38,953,881	(3,209,944)	35,743,937
원 재 료	46,114,386	(2,346,836)	43,767,550	51,888,789	(5,999,543)	45,889,246
저 장 품	7,094,440	(762,050)	6,332,390	7,669,831	(833,469)	6,836,362
미 착 재 고	2,262,490	-	2,262,490	1,105,971	-	1,105,971
합 계	174,521,033	(24,562,256)	149,958,777	180,724,127	(26,390,330)	154,333,797

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
재고자산평가손실	26,236,172	12,543,652

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	21,926,148	175,360,105	909,716,377	11,061,925	72,848,379	52,280,140	1,243,193,074
취득 및 자본적지출	-	276,120	8,969,866	2,384,551	2,195,357	57,419,861	71,245,755
처분 및 폐기	-	(29,800)	(22,171,376)	(699,384)	(17,267,383)	(368,474)	(40,536,417)
대체	(387,549)	(2,657,834)	67,516,657	-	4,964,064	(73,604,234)	(4,168,896)
환율변동효과	18,461	1,917,453	5,862,876	256,245	241,163	391,380	8,687,578
전기말	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)
당기말	22,000,898	177,446,115	996,610,194	14,840,074	64,709,826	33,905,671	1,309,512,778

② 감가상각누계액

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기 타	건설중인자산	합 계
전기초	-	27,208,125	563,423,907	-	64,704,068	-	655,336,100
감가상각	-	4,139,640	49,830,485	3,045,259	3,553,677	-	60,569,061
처분 및 폐기	-	-	(21,393,324)	(170,176)	(17,264,127)	-	(38,827,627)
환율변동효과	-	65,864	1,135,366	(968)	83,389	-	1,283,651
전기말	-	31,413,629	592,996,434	2,874,115	51,077,007	-	678,361,185
감가상각비	-	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)
당기말	-	36,690,794	633,611,509	5,426,542	53,934,694	-	729,663,539

③ 장부금액

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물및건축물	기계장치	사용권자산	기 타	건설중인자산	합 계
전기초	21,926,148	148,151,980	346,292,470	11,061,925	8,144,311	52,280,140	587,856,974
전기말	21,557,060	143,452,415	376,897,966	10,129,222	11,904,573	36,118,673	600,059,909
당기말	22,000,898	140,755,321	362,998,685	9,413,532	10,775,132	33,905,671	579,849,239

14. 투자부동산

당기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 취득원가

(단위: 천원)			
구 분	토 지	건물및건축물	합 계
전기초	93,609	778,392	872,001
대체	387,549	3,194,360	3,581,909
전기말	481,158	3,972,752	4,453,910
대체	(476,295)	(3,932,585)	(4,408,880)
당기말	4,863	40,167	45,030

② 감가상각누계액

(단위: 천원)			
구 분	토 지	건물및건축물	합 계
전기초	-	128,785	128,785
감가상각비	-	635,063	635,063
전기말	-	763,848	763,848
감가상각비	-	1,029	1,029
대체	-	(756,129)	(756,129)
당기말	-	8,748	8,748

③ 장부금액

(단위: 천원)			
구 분	토 지	건물및구축물	합 계
전기초	93,609	649,607	743,216
전기말	481,158	3,208,904	3,690,062
당기말	4,863	31,419	36,282

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 34,136천원 및 50,570천원입니다.

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	건물및구축물	차량운반구	합 계
전기초	3,865,091	4,840,847	2,355,987	11,061,925
증가	-	1,729,785	654,766	2,384,551
감소	-	(196,845)	(502,539)	(699,384)
환율변동효과	138,504	117,741	-	256,245
전기말	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)
당기말	4,630,380	7,454,575	2,755,119	14,840,074

② 감가상각누계액

(단위: 천원)				
구 분	토지	건물및구축물	차량운반구	합 계
전기초	-	-	-	-
증가	172,053	1,923,002	950,204	3,045,259
감소	-	(97,533)	(72,643)	(170,176)
환율변동효과	(666)	(302)	-	(968)
전기말	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)
당기말	265,278	3,660,351	1,500,913	5,426,542

③ 장부금액

(단위: 천원)				
구 분	토지	건물및구축물	차량운반구	합 계
전기초	3,865,091	4,840,847	2,355,987	11,061,925
당기초	3,832,208	4,666,361	1,630,653	10,129,222
당기말	4,365,102	3,794,224	1,254,206	9,413,532

2) 리스부채

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

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
1년 이내	2,000,876	2,367,288
2년 ~ 5년 이내	2,365,773	2,959,049
5년 초과	1,388,029	1,804,001
합 계	5,754,678	7,130,338

당기말 및 전기말 현재 리스부채에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
유동	1,870,260	2,218,337
비유동	3,292,761	4,132,279
합 계	5,163,021	6,350,616

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	2,014,161	2,095,055
차량운반구	874,719	950,204
소 계	2,888,880	3,045,259
리스부채에 대한 이자비용	192,285	142,042
단기리스료	421,693	142,955
단기리스가 아닌 소액자산리스료	106,946	52,639
합 계	3,609,804	3,382,895

4) 당기와 전기 중 리스의 총 현금유출은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
리스료의 지급	2,688,259	2,816,183
리스부채에 대한 이자비용	192,285	142,042
단기리스료	421,693	142,955
단기리스가 아닌 소액자산리스료	106,946	52,639
합 계	3,409,183	3,153,819

(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 34,136천원 및 50,570천원이며, 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	47,198,687	115,873,802	28,119,097	10,718,300	201,909,886
취득 및 내부개발	730,801	4,392,431	860,933	-	5,984,165
대체	5,726,242	-	556,114	-	6,282,356
처분	(1,249,621)	-	-	-	(1,249,621)
환율변동효과	109,863	8,337	214,186	-	332,386
전기말	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)
당기말	56,408,600	124,494,622	28,992,536	10,718,300	220,614,058

② 상각누계액 및 손상차손누계액

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기 타	영업권	합 계
전기초	27,315,185	92,106,363	17,743,495	8,443,226	145,608,269
상각	3,550,597	10,816,903	2,733,163	-	17,100,663
손상차손	-	4,930,691	-	-	4,930,691
처분	(250,026)	-	-	-	(250,026)
환율변동효과	7,354	8,337	86,613	-	102,304
전기말	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)
당기말	34,547,396	117,257,008	21,211,969	8,443,226	181,459,599

③ 장부금액

(단위: 천원)					
구 분	산업재산권	개발비	기 타	영업권	합 계
전기초	19,883,502	23,767,439	10,375,602	2,275,074	56,301,617
전기말	21,892,862	12,412,276	9,187,059	2,275,074	45,767,271
당기말	21,861,204	7,237,614	7,780,567	2,275,074	39,154,459

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 10.31% 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 2,711,787천원을 인식하였습니다.

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
제조원가	608,612	510,511
판매비와관리비	1,995,961	2,608,025
경상개발비	10,479,167	13,982,127
합 계	13,083,740	17,100,663

(3) 당기 및 전기에 비용으로 인식한 연구와 개발 관련 지출은 각각 78,683,210천원과 95,807,446천원입니다.

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(*)	45,305,604	24,857,631
비유동:		
자산유동화증권	16,121,496	2,124,702
지분증권	400,000	18,000
소 계	16,521,496	2,142,702
합 계	61,827,100	27,000,333

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.

(*) 연결실체가 투자한 당기손익-공정가치측정 금융자산 중 젠투파트너스(GEN2 PARTNERS)가 운용하는 펀드 2,025,805천원은 최근 COVID-19의 영향으로 환매가 일시 중단 되었습니다. 이로 인해 연결실체의 재무상태와 재무성과에 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다.

18. 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산

당기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
국고채권	-	-	3,093,000	3,068,400

19. 기타금융자산

당기말 및 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말	전기말		
	비유동	유 동	비유동	합 계
대여금	235,685	400,000	95,685	495,685
대손충당금	(95,685)	-	-	-
보증금	1,197,406	-	1,577,712	1,577,712
합 계	1,337,406	400,000	1,673,397	2,073,397

20. 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	4,930,118	16,312,166	21,242,284	1,622,500	15,666,987	17,289,487
선급비용	971,951	4,102,103	5,074,054	1,078,195	5,282,322	6,360,517
합 계	5,902,069	20,414,269	26,316,338	2,700,695	20,949,309	23,650,004

21. 매입채무및기타채무

당기말 및 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
매입채무	245,894,383	230,466,718
미지급금	50,068,439	49,536,522
미지급비용	20,198,695	26,873,168
합 계	316,161,517	306,876,408

22. 기타부채

당기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
선수금	1,232,268	8,672,502
예수금	1,163,897	1,012,531
선수수익	73,408	141,236
계약부채(*)	1,222,999	692,720
환불부채	1,850,571	-
합 계	5,543,143	10,518,989

(*) 전기말 현재 인식된 계약부채 692,720천원은 전액 당기에 수익으로 인식되었습니다.

23. 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	94,182,213	-	94,182,213	66,828,705	-	66,828,705
장기차입금	79,495,356	27,859,733	107,355,089	46,198,716	94,805,458	141,004,174
리스부채	1,870,260	3,292,761	5,163,021	2,218,337	4,132,279	6,350,616
합 계	175,547,829	31,152,494	206,700,323	115,245,758	98,937,737	214,183,495

(2) 당기말 및 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당기말	당기말	전기말
단기차입금	한국씨티은행 외	1.14 ~ 1.51	94,182,213	66,828,705
유동성장기차입금	한국수출입은행 외	1.08 ~ 1.46	79,495,356	46,198,716
장기차입금	KDB산업은행 외	1.45 ~ 1.77	27,859,733	94,805,458
리스부채	-	-	5,163,021	6,350,616
합 계			206,700,323	214,183,495

(3) 당기말 현재 장기차입금의 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
만 기	상환금액
1년 이내	79,495,356
1년 초과 2년 이내	4,733,333
2년 초과	23,126,400
합 계	107,355,089

리스부채의 만기분석은 주석 15을 참고해 주시기 바랍니다.

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

24. 당기손익인식금융부채

당기말 및 전기말 현재 당기손익인식금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
통화선도부채(*)	-	5,765

(*) 연결실체는 환율 상승에 따른 환차손 리스크를 헤지하기 위해 통화선도거래를 체결하고 있습니다.

25. 기타금융부채

당기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
비지배지분풋옵션부채	3,520,940	31,230,000

연결실체의 종속기업인 서울바이오시스 주식회사는 2017년 12월에 린드먼글로벌협력성장사모투자전문회사와 신영에스케이에스사모투자합자회사에 대해 각각 975,000주와 900,000주의 제3자 배정 유상증자를 실시하였습니다. 연결실체는 해당 투자자에게 유상증자신주를 지배기업에 매도할 수 있는 풋옵션을 부여하였습니다.

연결실체의 종속기업인 서울바이오시스 주식회사가 2020년 3월 6일 코스닥 시장에 신규상장함에 따라, 풋옵션의 만기는 신규상장일로부터 1년이 경과한 날까지로 변경되었으며, 풋옵션을 행사할 경우 지배기업은 서울바이오시스 주식회사의 지분을 연복리 2% 가산 금액으로 매입해야 합니다.

당기 중 린드먼글로벌협력성장사모투자전문회사의 유상증자 주식 975,000주에 부여한 옵션 중 975,000주 전부와 신영에스케이에스사모투자합자회사의 유상증자 주식 900,000주에 부여한 옵션 692,764주는 원본 주식의 매도로 인해 소멸되었으며, 당기 말 현재 잔여 주식 207,236주에 대한 옵션이 남아 있습니다.

연결실체는 비지배지분풋옵션부채의 변동을 기타자본구성요소로 계상하고 있으며, 당기 중 비지배지분풋옵션부채의 감소와 관련하여 기타자본구성요소 27,709백만원을 계상하였습니다.

26. 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	938,813	497,536	1,436,349	2,272,806	-	2,272,806
증 가	2,178,560	-	2,178,560	130,472	497,536	628,008
감 소	(1,084,710)	-	(1,084,710)	(1,464,465)	-	(1,464,465)
기 타	662,015	(28,857)	633,158	-	-	-
기 말	2,694,678	468,679	3,163,357	938,813	497,536	1,436,349

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.

27. 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	(1,576,258주)	(899,602주)
유통보통주식수	56,729,142주	57,405,798주

(2) 기타불입자본

당기말 및 전기말 현재 기타불입자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	359,692,665	359,692,665
기타자본잉여금	(34,895,801)	(36,436,940)
합 계	324,796,864	323,255,725

(3) 기타자본구성요소

당기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
기타자본조정	(12,689,523)	(40,398,583)
지분법자본변동	451,095	442,860
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	-	(18,745)
해외사업환산손익	(8,616,402)	(5,664,317)
주식선택권	4,201,625	4,272,027
자기주식	(30,236,811)	(17,757,658)
합 계	(46,890,016)	(59,124,416)

(4) 이익잉여금

당기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
법정적립금		
이익준비금(*1)	13,203,759	12,082,167
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	311,487,375	303,719,737
합 계	376,734,402	367,845,172

(*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.

28. 주당이익

(1) 당기와 전기의 주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구 분	당 기	전 기
지배지분 순이익	17,763,726,421	34,496,194,014
가중평균유통보통주식수	57,332,808	57,402,270
기본주당손익	310	601

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

① 당기

(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

② 전기

(단위: 주)				
구 분	일자	유통보통주식수	가중치(일)	적 수
기초 발행보통주식수	2019-01-01	57,395,738	365	20,949,444,370
자기주식의 처분	2019-05-09	10,060	237	2,384,220
합 계		57,405,798		20,951,828,590

가중평균유통보통주식수 : 20,951,828,590주 ÷ 365일 = 57,402,270주

(3) 당기와 전기의 희석주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구 분	당 기	전 기
지배지분 순이익	17,763,726,421	34,496,194,014
가중평균유통보통주식수	57,332,808	57,426,888
희석주당이익	310	601

(4) 당기와 전기의 희석주당이익 계산을 위한 가중평균유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
구 분	당 기	전 기
가중평균유통보통주식수	57,332,808	57,402,270
주식선택권	-	24,618
가중평균유통보통주식수(희석)	57,332,808	57,426,888

(5) 당기말과 전기말 현재 미행사 주식선택권 중 266,635주 및 314,174주는 희석효과가 발생하지 않아 가중평균보통주식수 계산에서 제외하였습니다. 주식선택권의 희석화 효과 계산 목적으로 사용한 연결실체의 평균주가는 당기의 시장가격에 근거하였습니다.

29. 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	당기		전 기	
	수 량	가중평균 행사가격	수 량	가중평균 행사가격
기 초	462,356	21,649	586,377	22,659
상 실	(180,193)	28,341	(113,961)	27,450
행 사	(15,528)	14,944	(10,060)	14,800
기 말	266,635	22,040	462,356	21,649

② 종속기업

(단위: 주, 원)				
구 분	당기		전 기	
	수 량	가중평균 행사가격	수 량	가중평균 행사가격
기 초	120,074	14,085	165,001	14,263
상 실	(1,091)	15,300	(44,927)	14,737
행 사	(12,687)	11,702	-	-
기 말	106,296	14,074	120,074	14,085

(4) 연결실체는 당기와 전기 중 주식보상기준과 관련하여 각각 97,736천원과 506,487천원의 비용을 인식하였습니다.

30. 매출액

(1) 당기 및 전기 중 발생한 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
제품매출	1,018,218,884	1,040,508,410
상품매출	133,305,177	85,017,344
수입임대료	924,929	3,190,794
수수료매출	-	126,310
기타매출	602,376	1,059,524
합 계	1,153,051,366	1,129,902,382

(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	1,018,218,884	1,040,508,410
상품매출	133,305,177	85,017,344
소 계	1,151,524,061	1,125,525,754
이외 수익		
수입임대료	924,929	3,190,794
수수료매출	-	126,310
기타매출	602,376	1,059,524
합 계	1,153,051,366	1,129,902,382

(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	255,986,495	241,658,894
아시아	334,766,853	389,180,482
유럽	85,278,521	109,616,866
미주	130,261,801	119,077,889
기타	346,757,696	270,368,251
합 계	1,153,051,366	1,129,902,382
주요 수익 구분		
재고자산의 판매	1,151,524,061	1,125,525,755
기타	1,527,305	4,376,627
합 계	1,153,051,366	1,129,902,382
수익인식 시기		
한 시점에 이행	1,152,126,437	1,126,585,278
기간에 걸쳐 이행	924,929	3,317,104
합 계	1,153,051,366	1,129,902,382

31. 매출원가 및 판매비와관리비

(1) 당기 및 전기 중 발생한 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
제품매출원가	825,930,035	796,940,843
상품매출원가	98,498,564	79,291,178
합 계	924,428,599	876,232,021

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급여	39,383,520	39,730,906
퇴직급여	1,303,408	3,925,818
복리후생비	4,949,485	5,951,886
여비교통비	1,109,378	4,105,790
지급임차료	794,552	1,050,381
대손상각비(환입)	(3,112,396)	3,143,562
접대비	510,904	1,131,210
통신비	610,282	736,475
수도광열비	1,063,064	1,088,822
세금과공과	1,140,894	1,360,743
감가상각비	3,720,541	7,145,243
무형자산상각비	1,999,819	2,611,882
수선비	435,207	767,067
보험료	1,198,130	1,673,919
차량유지비	461,487	729,755
운반비	3,519,860	1,057,166
교육훈련비	59,153	135,821
도서인쇄비	62,819	88,719
소모품비	1,709,466	1,807,256
지급수수료	7,573,174	15,070,546
광고선전비	2,393,105	3,458,649
수출제비용	14,906,434	7,639,577
해외시장개척비	2,382,883	3,261,887
판매보증비	2,011,620	144,648
경상개발비	78,683,210	95,807,446
주식보상비용	97,736	506,487
합 계	168,967,735	204,131,661

(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	2,662,367	(4,279,129)
원재료 매입액	314,927,882	306,843,952
상품의 판매	98,498,565	79,291,178
종업원급여	129,662,197	136,262,924
감가상각비	66,832,354	61,204,124
무형자산상각비	13,083,740	17,100,663
외주가공비	287,744,623	256,404,300
지급수수료	43,950,304	71,410,092
기타	136,034,302	156,125,578
합 계	1,093,396,334	1,080,363,682

32. 종업원급여

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급여	114,505,264	117,626,988
사회보장제도 관련 비용	8,979,325	8,908,012
확정기여제도에 대한 납부	5,828,275	6,361,778
확정급여형 퇴직급여제도 관련비용	251,598	2,859,660
주식결제형 주식기준보상	97,735	506,486
합 계	129,662,197	136,262,924

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

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
확정급여채무	4,086,865	3,941,313
확정기여형제도에 대한 미지급비용	454,352	244,938
연월차수당에 대한 미지급비용	2,145,277	2,423,463
합 계	6,686,494	6,609,714

(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 지급률을 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	3,941,313	1,339,440
당기근무원가	169,522	109,956
이자비용	82,076	48,543
확정급여채무의 재측정요소	(106,046)	(81,835)
과거근무원가	-	2,701,160
퇴직금의 지급	-	(175,951)
기말금액	4,086,865	3,941,313

33. 금융수익과 금융비용

당기와 전기 중 발생한 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 금융수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자수익	2,279,345	1,107,344
배당금수익	30,000	-
외환차익	41,789,558	36,763,622
외화환산이익	9,445,959	5,826,027
통화선도평가이익	-	540,094
통화선도거래이익	5,765	39,425
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	1,539,491	430,041
당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익	442,557	177,408
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 처분이익	22,348	-
합 계	55,555,023	44,883,961

(2) 금융비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자비용	4,769,318	7,486,438
외환차손	45,451,392	23,652,068
외화환산손실	22,025,205	8,020,583
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	1,920,306	324,162
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	785,549	-
통화선도거래손실	-	1,106,350
기타포괄-공정가치측정금융자산 처분손실	43,969	-
합 계	74,995,739	40,589,601

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

① 이자수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
금융기관예치금	2,279,345	1,107,344

② 이자비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
금융기관차입금	4,577,033	7,344,396
리스	192,285	142,042
합 계	4,769,318	7,486,438

34. 기타수익과 기타비용

당기와 전기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기타수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
유형자산처분이익	176,357	37,586
기타의대손상각비환입	109,764	256,115
잡이익	608,927	951,470
합 계	895,048	1,245,171

(2) 기타비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기타의대손상각비	636,166	739,380
유형자산처분손실	164,501	18,141
유형자산폐기손실	13	269,275
무형자산처분손실	917,385	998,174
기부금	199,701	15,000
무형자산손상차손	2,711,787	4,930,691
기타포괄-공정가치측정금융자산 손상차손	522,334	-
잡손실	167,481	119,041
합 계	5,319,368	7,089,702

35. 법인세비용

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
당기법인세비용:		
당기법인세	1,687,691	16,490,248
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	1,589,527	(1,587,268)
소 계	3,277,218	14,902,980
이연법인세비용(수익):		
일시적차이의 발생과 소멸	8,009,713	(2,282,321)
이연법인세자산으로 인식한 이월결손금의 감소	(2,563,756)	-
이연법인세자산으로 인식한 이월세액공제의 감소	(1,928,993)	(721,895)
기초 이연법인세의 환율차이로 인한 변동액	(77,383)	(10,802)
기타포괄손익으로 인식한 이연법인세	(31,094)	(13,622)
소 계	3,408,487	(3,028,640)
법인세비용	6,685,705	11,874,340

(2) 당기와 전기 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	106,046	(25,239)	80,807	81,835	(19,477)	62,358
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익	24,600	(5,855)	18,745	(24,600)	5,855	(18,745)
합 계	130,646	(31,094)	99,552	57,235	(13,622)	43,613

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	35,713,024	47,711,222
지배기업의 적용세율에 따른 법인세비용	8,208,307	10,905,441
조정사항		
비과세수익 및 세무상 공제되지 않는 비용	2,524,898	708,873
세액공제(이월세액공제 포함)로 인한 효과	(1,530,367)	(1,406,327)
이연법인세가 인식되지 않은 일시적차이의 변동	(4,089,952)	1,879,461
과거기간 당기법인세에 대한 조정사항	1,043,157	(1,587,268)
기타(*)	529,662	1,374,160
소 계	(1,522,602)	968,899
법인세비용	6,685,705	11,874,340
유효세율	18.72%	24.9%

(*) 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	자본 반영	당기말		
					순 액	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)

② 전기

(단위: 천원)							
계정과목	기초잔액	당기손익반영	기타포괄 손익반영	자본 반영	전기말		
					순 액	이연법인세자산	이연법인세부채
미수수익	(625)	(3,010)	-	-	(3,635)	-	(3,635)
미지급비용	5,849,790	(1,567,000)	-	-	4,282,790	4,282,790	-
금융보증부채	69,869	(392,580)	-	-	(322,711)	-	(322,711)
대손충당금	2,706,661	1,074	-	-	2,707,735	2,707,735	-
토지	(788,180)	-	-	-	(788,180)	-	(788,180)
감가상각비	(1,837,531)	(780,873)	-	-	(2,618,404)	-	(2,618,404)
무형자산	4,939,883	(635,117)	-	-	4,304,766	4,304,766	-
당기손익인식금융부채	(1,166,569)	1,257,483	-	-	90,914	90,914	-
당기손익인식금융자산	168,889	-	-	-	168,889	168,889	-
재고평가손실	4,585,758	1,671,103	-	-	6,256,861	6,256,861	-
이자수익	(190,300)	140,255	-	-	(50,045)	-	(50,045)
확정급여채무	315,878	644,798	(19,477)	-	941,199	941,199	-
탄소배출권충당부채	208,999	(136,174)	-	-	72,825	72,825	-
매도가능금융자산	1,334,332	-	5,855	-	1,340,187	1,340,187	-
종속회사 유무형자산 공정가치	(302,450)	57,526	-	(11,126)	(256,050)	-	(256,050)
기타	1,609,109	2,049,260	-	324	3,658,693	3,658,693	-
이월세액공제	4,750,493	721,894	-	-	5,472,387	5,472,387	-
상계 전 이연법인세자산(부채)	22,254,006	3,028,639	(13,622)	(10,802)	25,258,221	29,297,246	(4,039,025)
상계 효과						(3,782,975)	3,782,975
순 이연법인세자산(부채)						25,514,271	(256,050)

(5) 미인식 이연법인세 자산·부채

당기말 현재 종속기업투자에서 발생한 차감할 일시적차이 56,793,014천원은 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높지 않아 관련 법인세효과를 미인식하였습니다.

(6) 법인세처리의 불확실성

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

36. 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	201,537,302	207,832,879
차감 : 현금및현금성자산	(34,805,942)	(44,448,987)
순차입금(A)	166,731,360	163,383,892
부채총계(B)	539,394,569	576,440,639
자본총계(C)	790,763,387	745,695,757
순차입금비율(=(A)/(C))	21.08%	21.91%
부채비율(=(B)/(C))	68.21%	77.30%

(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	378,163,972	317,990,084	60,173,888	364,178,389	281,679,257	82,499,132
EUR	12,798,333	6,704,688	6,093,645	11,546,605	3,702,508	7,844,097
JPY	3,587,473	7,679,885	(4,092,412)	6,660,966	6,362,976	297,990
CNY	2,245,025	63,778,558	(61,533,533)	2,204,534	53,834,643	(51,630,109)
기타	20,652	5,950	14,702	170,990	50,956	120,034
합 계	396,815,455	396,159,165	656,290	384,761,484	345,630,340	39,131,144

② 당기와 전기의 주요 거래통화에 대해 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당기		전기	
	기말환율	평균환율	기말환율	평균환율
USD	1,088.00	1,180.05	1,157.80	1,165.65
EUR	1,338.24	1,345.99	1,297.43	1,304.81
JPY	10.54	11.05	10.63	10.70
CNY	166.96	170.88	165.74	168.58

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	6,017,389	(6,017,389)	8,249,913	(8,249,913)
EUR	609,365	(609,365)	784,410	(784,410)
JPY	(409,241)	409,241	29,799	(29,799)
CNY	(6,153,353)	6,153,353	(5,163,011)	5,163,011
기타	1,470	(1,470)	12,003	(12,003)
합 계	65,630	(65,630)	3,913,114	(3,913,114)

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	171,537,302	174,082,879

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	당기말		전기말	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
변동금리부차입금	(1,715,373)	1,715,373	(1,740,829)	1,740,829

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	34,805,942	44,448,987
장단기금융상품	1,100,000	4,600,000
매출채권및기타채권	408,437,563	386,112,802
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	3,068,400
당기손익-공정가치측정금융자산(*)	61,427,100	26,982,333
장단기대여금	235,685	495,685
보증금	1,197,406	1,577,711
합 계	507,203,696	467,285,918

(*) 공정가치 평가대상 지분증권은 제외하였습니다.

② 손상차손

당기 및 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)							
구 분	당기				전 기		
	매출채권	미수금	대여금	합 계	매출채권	미수금	합 계
기초금액	7,441,459	1,773,592	-	9,215,051	4,470,709	1,530,238	6,000,947
대손상각비(환입)	(3,112,396)	30,519	95,685	(2,986,192)	3,143,562	483,265	3,626,827
환율변동효과	-	(644)	-	(644)	-	(44)	(44)
회수(제각)	(77,584)	(82,740)	-	(160,324)	(172,812)	(239,867)	(412,679)
기말금액	4,251,479	1,720,727	95,685	6,067,891	7,441,459	1,773,592	9,215,051

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	308,349,449	312,483,166	312,483,166	-	-
변동금리부차입금	171,537,302	174,096,376	143,269,595	3,487,853	27,338,928
고정금리부차입금	30,000,000	30,263,348	30,263,348	-	-
비지배지분פות옵션부채	3,520,940	3,520,940	3,520,940	-	-
리스부채	5,163,021	5,754,678	2,000,876	1,156,267	2,597,535
합 계	518,570,712	526,118,508	491,537,925	4,644,120	29,936,463

37. 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	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 전기말

(단위: 천원)								
구 분	장 부 금 액				공정가치 수준			
	당기손익- 공정가치 측정	기타포괄손익- 공정가치측정	상각후원가	합 계	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:								
당기손익-공정가치측정 금융자산	27,000,333	-	-	27,000,333	-	26,982,333	18,000	27,000,333
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	-	3,068,400	-	3,068,400	-	3,068,400	-	3,068,400
합 계	27,000,333	3,068,400	-	30,068,733	-	30,050,733	18,000	30,068,733
상각후원가로 측정되는 금융자산:								
현금및현금성자산	-	-	44,448,987	44,448,987	-	-	-	-
장단기금융상품	-	-	4,600,000	4,600,000	-	-	-	-
매출채권및기타채권	-	-	386,112,801	386,112,801	-	-	-	-
장기대여금	-	-	495,684	495,684	-	-	-	-
보증금	-	-	1,577,712	1,577,712	-	-	-	-
합 계	-	-	437,235,184	437,235,184	-	-	-	-
공정가치로 측정되는 금융부채:								
당기손익인식금융부채	5,765	-	-	5,765	-	5,765	-	5,765
상각후원가로 측정되는 금융부채:								
매입채무및기타채무	-	-	301,569,295	301,569,295	-	-	-	-
장단기차입금	-	-	207,832,879	207,832,879	-	-	-	-
기타금융부채	-	-	31,230,000	31,230,000	-	-	-	-
리스부채	-	-	6,350,616	6,350,616	-	-	-	-
합 계	-	-	546,982,790	546,982,790	-	-	-	-

(2) 공정가치의 추정

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

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.

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	18,000	400,000	(18,000)	400,000

② 전기

(단위: 천원)				
구 분	기 초	취득	처분	기 말
지분증권	13,500	6,000	(1,500)	18,000

(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
장기금융상품	별단예금	1,000,000	1,500,000	상생협력예치금
합 계		1,100,000	1,600,000	

38. 우발부채 및 약정사항

(1) 당기말 현재 연결실체는 임직원 대출 등과 관련하여 주식 37에서 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 24,433,712천원, 그리고 기계장치 38,992,361천원이며, 담보설정액(채권최고액)은 81,000,000천원입니다.

또한, 종속기업인 서울바이오시스 유상증자와 관련하여 우리사주조합 배정분에 대한취득자금 대출 지원과 관련하여 한국증권금융에 2,298,997천원의 연대보증을 제공하고 있습니다.

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

(단위: 천원, USD)			
회사명	차입처	통 화	지급보증금액
서울보증보험	공탁보증	KRW	135,900
	이행지급보증	KRW	172,256
	상업신용보험	KRW	13,030,402
대표이사	차입금보증(IBK기업은행)	USD	20,400,000
	올렌딩대출(신한은행)	KRW	24,000,000
	해외투자자금(한국수출입은행)	KRW	9,480,000
합 계		KRW	46,818,558
		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	20,000,000	40,000,000
	외화지급보증	USD	-	80,000
	파생상품(선물환)	USD	12,000,000	-
	시설자금대출	USD	8,500,000	8,500,000
KDB산업은행	산업운영자금대출	KRW	23,000,000	24,700,000
	산업시설자금대출	KRW	16,000,000	12,031,250
한국씨티은행	외화운전자금	USD	20,000,000	20,000,000
	장외파생상품거래	USD	-	10,000,000
우리은행	일반분할상환대출	KRW	-	3,750,000
	시설자금대출	USD	20,000,000	29,982,529
	일반자금대출	KRW	-	10,000,000
	장외파생상품거래	USD	-	3,000,000
한국수출입은행	중기포괄수출금융	KRW	7,900,000	7,900,000
	수출성장자금(중기)	KRW	30,000,000	30,000,000
	해외투자대출자금	KRW	4,200,000	6,300,000
	시설자금대출	USD	20,000,000	20,000,000
신한은행	파생상품(통화선도)	USD	10,000,000	-
	수출입은행원화온렌딩대출	KRW	20,000,000	-
	일반자금대출	KRW	20,000,000	-
SC제일은행	장외파생상품거래	USD	-	20,000,000
	시설자금대출	USD	-	5,000,000
KEB하나은행	상생외담대	KRW	1,600,000	-
합 계		KRW	372,700,000	344,681,250
		USD	110,500,000	156,562,529

(4) 연결실체는 한국수출입은행의 수출성장자금 등 대출자금 14,200백만원과 관련하여 재고자산을 양도 담보로 제공하고 있습니다.

(5) 당기말 현재 연결실체가 피고로 계류중인 소송사건은 15건이 있습니다. 당기말 현재 동 소송으로 인한 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하므로 연결재무제표에 미칠 영향은 합리적으로 예측할 수 없습니다.

39. 특수관계자

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

구 분	회사명
관계기업	Uyton, Inc., 기타 2개사
공동기업	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.	1,090,461	—
Anhui SS Opto Co., Ltd.	29,757,672	—
기타관계기업	—	293,214
합 계	30,848,133	293,214

② 전기

(단위: 천원)		
특수관계자의 명칭	매 입	기 타
ST Co., Ltd.	1,540,191	—
SH Optotech Co., Ltd.	2,992,206	—
Anhui SS Opto Co., Ltd.	20,613,117	—
기타관계기업	—	314,468
합 계	25,145,514	314,468

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

① 당기말

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

② 전기말

(단위: 천원)	
특수관계자의 명칭	매입채무
ST Co., Ltd.	177,845
SH Optotech Co., Ltd.	21,280
Anhui SS Opto Co., Ltd.	2,529,163
합 계	2,728,288

(4) 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 없습니다.

(5) 주요 경영진에 대한 보상

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
단기급여	17,422,262	17,227,347
퇴직급여	872,818	3,700,322
주식보상비용	97,736	506,487
합 계	18,392,816	21,434,156

연결실체는 주요 경영의사결정에 참여하는 임원을 주요 경영진으로 판단하고 있습니다.

40. 현금흐름표

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

(단위: 천원)		
과 목	당 기	전 기
당기순이익	29,027,320	35,836,881
손익항목의 조정 :		
법인세비용	6,685,705	11,874,340
퇴직급여	251,598	2,859,660
감가상각비	66,832,354	61,204,124
무형자산상각비	13,083,740	17,100,663
대손상각비(환입)	(3,112,396)	3,143,562
재고자산평가손실	26,236,172	12,238,343
기타의대손상각비	636,166	739,380
기타의대손상각비환입	(109,764)	(256,115)
유형자산처분손실	164,501	18,141
유형자산처분이익	(176,357)	(37,586)
유형자산폐기손실	13	269,275
무형자산손상차손	2,711,787	4,930,691
무형자산처분손실	917,385	998,174
외화환산손실	22,025,205	8,020,583
외화환산이익	(9,445,959)	(5,826,027)
이자비용	4,769,318	7,486,438
이자수익	(2,279,345)	(1,107,344)
판매보증비	2,003,291	130,472
수선비	42,231	1,210
지분법손실	76,970	277,306
주식보상비용	97,736	506,487
당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	(442,557)	(177,408)
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(1,539,491)	(430,041)
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	1,920,306	324,162
당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	785,549	-
기타포괄-공정가치측정금융자산 손상차손	522,334	-
통화선도평가이익	-	(540,094)
기타포괄-공정가치측정금융자산 처분이익	(22,348)	-
기타포괄-공정가치측정금융자산 처분손실	43,969	-
통화선도거래이익	(5,765)	-
배당금수익	(30,000)	-
잡이익	(161,857)	(3,354)

잡손실	49,203	-
소 계	132,529,694	123,745,042
자산부채의변동:		
매출채권의 감소(증가)	(55,134,684)	(3,454,287)
미수금의 감소(증가)	5,311,325	10,058,692
선급금의 감소(증가)	(3,636,804)	229,550
선급비용의 감소(증가)	549,417	(638,368)
재고자산의 감소(증가)	(21,861,152)	(11,389,242)
부가세대급금의 감소(증가)	135,337	(133,738)
보증금의 감소(증가)	374,397	1,438,247
장기선급비용의 감소(증가)	263,520	5,167,074
장기선급금의 감소(증가)	(4,560,180)	(3,805,746)
매입채무의 증가(감소)	25,564,395	49,036,297
미지급금의 증가(감소)	11,510,692	(8,521,775)
미지급비용의 증가(감소)	(8,477,518)	(2,086,140)
선수금의 증가(감소)	(8,316,102)	5,659,487
예수금의 증가(감소)	151,365	(267,184)
선수수익의 증가(감소)	(67,828)	(208,276)
임대보증금의 증가(감소)	450	-
충당부채의 증가(감소)	(566,227)	(859,669)
계약부채의 증감(감소)	2,248,877	(70,343)
소 계	(56,510,720)	40,154,579
영업활동으로 창출된 현금	105,046,294	199,736,502

(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)	22,925	(5,555,776)
리스부채의 증가	1,672,530	7,196,834

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

(단위: 천원)						
구 분	전기말	현금흐름	비현금 변동			당기말
			유동성대체	당기증감	환율변동	
단기차입금	66,828,705	29,390,066	-	-	(2,036,558)	94,182,213
유동성장기부채	46,198,716	(48,352,234)	87,035,560	-	(5,386,686)	79,495,356
장기차입금	94,805,458	19,791,826	(87,035,560)	-	298,009	27,859,733
리스부채	6,350,616	(2,688,259)	-	1,672,530	(171,866)	5,163,021
재무활동 관련 총부채	214,183,495	(1,858,601)	-	1,672,530	(7,297,101)	206,700,323

4. 재무제표

재무상태표

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

(단위 : 원)

	제 34 기	제 33 기	제 32 기
자산			
유동자산	503,293,056,195	520,095,878,151	502,229,451,734
현금및현금성자산	24,525,632,462	23,154,404,568	5,137,469,465
단기금융상품	100,000,000	3,100,000,000	100,000,000
매출채권 및 기타채권	318,254,033,295	293,485,882,401	362,918,881,361
재고자산	74,489,583,415	82,422,519,277	87,154,423,476
당기손익-공정가치 측정금융자산	45,305,603,952	24,857,631,210	14,988,208,561
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산		3,068,400,000	
기타유동금융자산	35,909,583,616	32,703,520,000	30,573,040,000
기타유동자산	1,310,415,699	57,303,520,695	1,357,428,871
당기법인세자산	3,398,203,756		

비유동자산	503,016,276,613	524,197,012,095	545,134,389,039
매출채권및기타채권	34,484,605,796	44,222,539,465	
장기금융상품	1,000,000,000	1,500,000,000	1,500,000,000
당기손익-공정가치측정금융자산	16,121,496,080	2,133,702,200	2,079,124,200
유형자산	123,209,029,673	136,874,196,136	225,411,821,734
투자부동산	13,253,593,994	17,273,168,605	14,701,306,074
무형자산	16,150,155,450	20,270,201,283	29,102,864,834
종속기업에 대한 투자자산	269,774,456,299	264,624,013,621	238,488,393,781
관계기업 및 공동기업 투자	997,796,747	997,796,747	997,796,747
기타금융자산	319,726,189	444,000,275	1,400,134,983
기타비유동자산	11,921,818,595	12,970,782,408	13,822,180,724
이연법인세자산	15,783,597,790	22,886,611,355	17,630,765,962
자산총계	1,006,309,332,808	1,044,292,890,246	1,047,363,840,773
부채			
유동부채	259,356,869,772	301,816,861,345	298,597,316,932
매입채무 및 기타채무	219,842,440,121	232,367,456,172	200,763,357,735
기타금융부채	512,218,631	681,222,472	110,380,763
기타유동부채	3,515,656,491	9,543,919,694	28,252,557,907
차입금	32,955,187,780	33,081,717,759	38,846,120,000
당기손익인식금융부채	15,248,425	17,231,493,750	12,285,362,230
충당부채	2,516,118,324	1,149,502,953	1,322,806,034
당기법인세부채		7,761,548,545	17,016,732,263
비유동부채	8,053,887,326	11,539,600,413	29,386,038,018
기타비유동금융부채	1,097,779,313	1,907,346,560	3,952,442,224
차입금	2,869,243,375	5,690,941,155	24,255,710,000
확정급여채무	4,086,864,638	3,941,312,698	1,177,885,794
부채총계	267,410,757,098	313,356,461,758	327,983,354,950
자본			
자본금	29,152,700,000	29,152,700,000	29,152,700,000
기타불입자본	359,740,078,970	359,714,360,749	359,716,697,747
기타자본구성요소	(26,031,731,957)	(13,504,376,444)	(14,048,859,009)
이익잉여금(결손금)	376,037,528,697	355,573,744,183	344,559,947,085
자본총계	738,898,575,710	730,936,428,488	719,380,485,823

자본과부채총계	1,006,309,332,808	1,044,292,890,246	1,047,363,840,773
---------	-------------------	-------------------	-------------------

포괄손익계산서

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 32 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 34 기	제 33 기	제 32 기
매출액	993,090,756,160	976,702,742,150	1,134,503,756,935
매출원가	851,054,196,509	795,443,753,513	902,445,765,035
매출총이익	142,036,559,651	181,258,988,637	232,057,991,900
판매비와관리비	113,775,653,328	137,451,417,133	161,269,132,253
영업이익	28,260,906,323	43,807,571,504	70,788,859,647
금융수익	62,808,691,603	41,058,545,832	27,592,184,483
금융비용	53,778,510,866	33,263,756,557	27,940,479,189
기타수익	5,081,279,280	818,657,885	570,746,050
기타비용	4,376,630,807	16,067,725,357	8,375,678,053
법인세비용차감전순이익	37,995,735,533	36,353,293,307	62,635,632,938
법인세비용	8,657,453,894	9,101,465,101	10,433,234,109
당기순이익	29,338,281,639	27,251,828,206	52,202,398,829
기타포괄손익	99,552,565	43,613,284	(209,306,184)
확정급여채무의 재측정요소	106,046,411	81,835,281	(274,680,031)
확정급여채무의 재측정요소 법인세효과	(25,239,046)	(19,476,797)	65,373,847
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가손익	24,600,000	(24,600,000)	
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 평가이익 법인세효과	(5,854,800)	5,854,800	
총포괄손익	29,437,834,204	27,295,441,490	51,993,092,645
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	512	475	910
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	512	475	909

자본변동표

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 32 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	기타불입자본	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2018.01.01 (기초자본)	29,152,700,000	359,692,664,572	(14,711,595,484)	303,069,745,624	677,203,514,712
당기순이익				52,202,398,829	52,202,398,829
확정급여채무의 재측정요소				(209,306,184)	(209,306,184)
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손실					
주식보상비용			629,547,650		629,547,650
자기주식 취득					
주식선택권의 행사		24,033,175	33,188,825		57,222,000
배당금지급				(10,502,891,184)	(10,502,891,184)
2018.12.31 (기말자본)	29,152,700,000	359,716,697,747	(14,048,859,009)	344,559,947,085	719,380,485,823
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					
주식선택권의 행사		(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-공정가치 측정 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)
주식선택권의 행사		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

현금흐름표

제 34 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 33 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

제 32 기 2018.01.01 부터 2018.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 34 기	제 33 기	제 32 기
영업활동현금흐름	57,893,128,703	107,292,756,574	45,978,988,367
영업활동에서 창출된 현금	65,324,630,679	128,554,237,742	63,562,668,118
이자의 수취	3,430,565,294	2,899,272,776	1,319,581,797
이자의 지급	(589,463,894)	(1,166,022,892)	(2,823,593,863)
법인세의 납부	(10,917,799,170)	(23,626,116,209)	(17,748,712,421)
배당금의 수취	645,195,794	631,385,157	1,669,044,736
투자활동현금흐름	(31,333,065,462)	(48,340,779,410)	(60,412,583,609)
단기금융상품의 감소	3,000,000,000	5,000,000,000	330,000,000
단기금융상품의 증가		(8,000,000,000)	(100,000,000)
기타금융자산의 감소	37,300,756,916	30,573,040,000	(20,096,000,000)
기타금융자산의 증가	(43,219,528,618)	(33,863,380,000)	29,714,000,000
장기금융상품의 감소	500,000,000		
종속기업에 대한 투자주식의 취득	(1,686,998,534)	(26,135,619,840)	(21,545,570,179)
유형자산및투자부동산의 취득	(9,852,645,230)	(13,227,303,000)	(79,724,710,172)
유형자산및투자부동산의 처분	19,363,629,894	13,276,787,760	36,328,396,741
무형자산의 취득	(2,335,324,122)	(2,591,589,958)	(11,064,034,606)
당기손익인식-공정가치 측정 금융자산의 감소	99,957,987,077	54,438,585,628	75,578,103,323
당기손익인식-공정가치 측정 금융자산의 증가	(137,312,321,534)	(64,718,300,000)	(61,040,000,000)

기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 감소	5,088,978,689		
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 증가	(2,017,600,000)	(3,093,000,000)	
파생금융부채의 결제			(8,792,768,716)
장기기타채권의 증가	(120,000,000)		
재무활동현금흐름	(24,612,524,402)	(41,954,166,509)	(3,761,067,172)
차입금의 증가	20,000,000,000		81,275,765,052
차입금의 상환	(20,000,000,000)	(25,201,830,000)	(74,591,163,223)
유동성장기부채의 상환	(2,633,333,332)		
배당금의 지급	(8,955,304,490)	(16,300,389,491)	(10,502,891,001)
자기주식의 취득	(12,782,205,750)		
리스부채의 상환	(473,725,830)	(600,835,018)	
주식선택권의 행사	232,045,000	148,888,000	57,222,000
환율변동으로 인한 현금흐름	(576,310,945)	1,019,124,448	173,584,451
현금및현금성자산의증가(감소)	1,371,227,894	18,016,935,103	(18,021,077,963)
기초현금및현금성자산	23,154,404,568	5,137,469,465	23,158,547,428
기말현금및현금성자산	24,525,632,462	23,154,404,568	5,137,469,465

5. 재무제표 주석

주석

제34기 2020년 12월 31일 현재

제33기 2019년 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 266,635주의주식선택권이 부여되었습니다. 당기말 현재 당사가 발행한 전환사채와 신주인수권부사채는 없습니다.

당사의 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	보유주식수(주)	지분율(%)
대표이사 및 특수관계자	18,074,783	31.00
자기주식	1,576,258	2.70
기 타	38,654,359	66.30
합 계	58,305,400	100

2020년 12월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 지배기업과 지배기업의 종속기업(이하 통칭하여 '연결실체'), 연결실체의 관계기업 및 공동기업에 대한 지분으로 구성되어 있습니다

2. 재무제표 작성기준

당사는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제5조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 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 2021년 2월 8일에 개최된 이사회에서 승인되었으며, 2021년 3월30일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

(1) 측정기준

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

- 공정가치로 측정되는 파생상품
- 공정가치로 측정되는 당기손익-공정가치측정금융자산
- 공정가치로 측정되는 기타포괄손익-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.

- 주석12: 공동약정 분류, 연결 범위 - 사실상 지배력을 보유하고 있는지 여부
- 주석 10: 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 11: 손상검사 - 무형자산의 회수가능성을 포함한 회수가능액 추정의 주요 가정
- 주석 22 및 34: 충당부채와 우발부채 - 자원의 유출 가능성과 금액에 대한 가정
- 주석 28: 확정급여채무의 측정 - 주요 보험수리적 가정

- 주석 31: 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 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, 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 33: 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 순손익은 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 계약 기간입니다.

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 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. 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 재검토하고재검토 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 포함하여최초 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 인식하고있습니다.

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) 파생상품

당사는 외국환 익스포저를 위험회피하기 위해 파생금융상품을 보유합니다. 내재파생상품은 주계약이 금융자산이 아니고 특정 요건을 충족하는 경우에 별도로 회계처리하고 주계약으로부터 분리합니다.

파생상품은 최초 인식 시에 공정가치로 측정합니다. 최초 인식 이후에 공정가치로 측정하고 그 변동은 일반적으로 손익으로 인식합니다.

(13) 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.

(14) 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.

(15) 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.

(16) 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. 청구서는보통 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.

(17) 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.

(18) 금융수익과 비용

당사의 금융수익과 금융비용은 다음으로 구성되어 있습니다.

- 이자수익
- 이자비용
- 배당금수익
- 금융자산과 금융부채에 대한 외환손익
- 당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산에 대한 순손익
- 파생상품평가손익
- 통화선도에서 발생하는 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.

(19) 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.

(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 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.

(21) 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.

(22) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2020년 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. 다음의 제·개정 기준서는 당사에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 판단됩니다.

- 은행간 대출금리(IBOR) 개혁에 따른 재무보고 영향 2단계(기업회계기준서 제1109호'금융상품' 및 제1039호 '금융상품 인식과 측정' 및 제1107호 '금융상품 공시' 및 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스')
- COVID-19관련 임차료 면제/할인/유예(기업회계기준서 제1116호 '리스')
- 의도한 사용 전의 매각금액 (기업회계기준서 제1016호 '유형자산')
- 개념체계 참조 (기업회계기준서 제1103호 '사업결합')
- 부채의 유동/비유동 분류 (기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시')
- 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 및 그 개정안

4. 현금및현금성자산

당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
보통예금	21,272,241	21,384,811
기타예금(*)	3,253,391	1,769,594
합 계	24,525,632	23,154,405

(*) 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	100,000	-	100,000	3,100,000	-	3,100,000
별단예금	-	1,000,000	1,000,000	-	1,500,000	1,500,000
합 계	100,000	1,000,000	1,100,000	3,100,000	1,500,000	4,600,000

주석 33에서 설명하는 바와 같이, 일부 장단기금융상품은 사용이 제한되어 있습니다.

6. 매출채권및기타채권

당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)									
구 분		당기말				전기말			
		총장부금액	대손충당금	현재가치 할인차금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	현재가치 할인차금	순장부금액
유동	매출채권	230,494,622	(3,725,258)	-	226,769,364	214,677,535	(5,754,259)	-	208,923,276
	미수금	95,700,948	(2,251,900)	(2,627,630)	90,821,418	90,486,522	(3,510,554)	(2,817,493)	84,158,475
	미수수익	663,251	-	-	663,251	404,131	-	-	404,131
	소 계	326,858,821	(5,977,158)	(2,627,630)	318,254,033	305,568,188	(9,264,813)	(2,817,493)	293,485,882
비유동	장기미수금	38,618,323	-	(4,133,717)	34,484,606	50,203,819	-	(5,981,280)	44,222,539
합 계		365,477,144	(5,977,158)	(6,761,347)	352,738,639	355,772,007	(9,264,813)	(8,798,773)	337,708,421

7. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상 품	4,904,812	(2,176,315)	2,728,497	6,557,385	(925,855)	5,631,530
제 품	66,558,868	(11,959,668)	54,599,200	58,255,678	(11,783,414)	46,472,264
재 공 품	5,171,697	(582,656)	4,589,041	9,849,472	(1,925,374)	7,924,098
원 재 료	14,045,712	(1,887,813)	12,157,899	27,467,606	(5,710,291)	21,757,315
저 장 품	1,176,996	(762,050)	414,946	1,470,780	(833,468)	637,312
합 계	91,858,085	(17,368,502)	74,489,583	103,600,921	(21,178,402)	82,422,519

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
재고자산평가손실	24,254,347	10,142,509

8. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 취득원가

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기타	건설중인자산	합 계
전기초	11,693,733	82,270,822	257,660,534	1,491,693	48,360,059	30,314,323	431,791,164
취득 및 자본적지출	-	-	1,118,395	195,996	285,200	7,936,345	9,535,936
처분/폐기	-	(29,800)	(164,971,087)	(251,059)	(17,120,679)	(1,406,976)	(183,779,601)
대체	(387,549)	(3,194,360)	24,464,329	-	3,899,924	(28,458,503)	(3,676,159)
전기말	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
당기말	11,782,479	83,222,735	98,308,034	1,397,705	36,433,785	5,563,959	236,708,697

② 감가상각누계액

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기타	건설중인자산	합 계
전기초	-	13,466,255	145,770,446	-	45,650,948	-	204,887,649
감가상각	-	2,096,997	9,317,495	611,580	2,208,311	-	14,234,383
처분/폐기	-	-	(84,435,075)	(37,780)	(17,118,840)	-	(101,591,695)
대체	-	(533,193)	-	-	-	-	(533,193)
전기말	-	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
당기말	-	17,904,311	62,286,813	847,980	32,460,563	-	113,499,667

③ 장부금액

(단위: 천원)							
구 분	토 지	건물및구축물	기계장치	사용권자산	기타	건설중인자산	합 계
전기초	11,693,733	68,804,567	111,890,088	1,491,693	2,709,111	30,314,323	226,903,515
전기말	11,306,184	64,016,603	47,619,305	862,830	4,684,085	8,385,189	136,874,196
당기말	11,782,479	65,318,424	36,021,221	549,725	3,973,222	5,563,959	123,209,030

9. 투자부동산

당기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 취득원가

(단위: 천원)			
구 분	토 지	건 물	합 계
전기초	1,864,746	15,402,090	17,266,836
대체	387,549	3,194,361	3,581,910
전기말	2,252,295	18,596,451	20,848,746
대체	(476,295)	(3,923,373)	(4,399,668)
당기말	1,776,000	14,673,078	16,449,078

② 감가상각누계액

(단위: 천원)			
구 분	토 지	건 물	합 계
전기초	-	2,565,530	2,565,530
감가상각	-	476,853	476,853
대체	-	533,194	533,194
전기말	-	3,575,577	3,575,577
감가상각	-	376,038	376,038
대체	-	(756,131)	(756,131)
당기말	-	3,195,484	3,195,484

③ 장부금액

(단위: 천원)			
구 분	토 지	건 물	합 계
전기초	1,864,746	12,836,560	14,701,306
전기말	2,252,295	15,020,874	17,273,169
당기말	1,776,000	11,477,594	13,253,594

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 1,190,756천원 및 1,207,190천원입니다.

10. 리스

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

(1) 리스이용자

당사는 건물및구축물과 차량운반구를 리스하고 있습니다.

당사가 1년에서 3년간 리스하고 있는 OA기기 등은 단기리스이거나 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	312,026	1,179,667	1,491,693
증가	53,478	142,518	195,996
감소	(9,662)	(241,397)	(251,059)
전기말	355,842	1,080,788	1,436,630
증가	79,668	283,648	363,316
감소	-	(402,241)	(402,241)
당기말	435,510	962,195	1,397,705

② 감가상각누계액

(단위: 천원)			
구 분	건물및구축물	차량운반구	합 계
전기초	-	-	-
증가	187,462	424,118	611,580
감소	(5,521)	(32,259)	(37,780)
전기말	181,941	391,859	573,800
증가	156,266	318,418	474,684
감소	-	(200,504)	(200,504)
당기말	338,207	509,773	847,980

③ 장부금액

(단위: 천원)			
구 분	건물및구축물	차량운반구	합 계
전기초	312,026	1,179,667	1,491,693
전기말	173,901	688,929	862,830
당기말	97,303	452,422	549,725

2) 리스부채

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

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
1년 이내	325,160	452,959
2년 ~ 5년 이내	202,676	443,510
5년 초과	40,792	-
합 계	568,628	896,469

당기말 및 전기말 현재 리스부채에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
유동	321,854	447,718
비유동	235,910	424,941
합 계	557,764	872,659

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	156,266	187,462
차량운반구	318,418	424,118
소 계	474,684	611,580
리스부채에 대한 이자비용	15,682	26,970
단기리스료	4,322	20,820
단기리스가 아닌 소액자산리스료	22,107	32,230
합 계	516,795	691,600

4) 당기와 전기 중 리스의 총 현금유출은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
리스료의 지급	473,726	600,835
리스부채에 대한 이자비용	15,682	26,970
단기리스료	4,322	20,820
단기리스가 아닌 소액자산리스료	22,107	32,230
합 계	515,837	680,855

(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 1,190,756천원 및 1,207,190천원이며, 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	32,723,596	41,018,842	17,305,762	91,048,200
취득 및 자본적지출	4,162	2,072,551	514,877	2,591,590
대체	2,347,502	-	94,249	2,441,751
처분	(1,248,201)	-	-	(1,248,201)
전기말	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)
당기말	35,586,325	45,098,823	17,159,807	97,844,955

② 상각누계액

(단위: 천원)				
구 분	산업재산권	개발비	기 타	합 계
전기초	22,166,246	28,084,136	11,694,953	61,945,335
상각	1,968,700	4,819,782	1,640,450	8,428,932
처분	(250,026)	-	-	(250,026)
손상	-	4,438,898	-	4,438,898
전기말	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
당기말	26,067,108	42,551,764	13,075,928	81,694,800

③ 장부금액

(단위: 천원)				
구 분	산업재산권	개발비	기 타	합 계
전기초	10,557,350	12,934,706	5,610,809	29,102,865
전기말	9,942,139	5,748,577	4,579,485	20,270,201
당기말	9,519,217	2,547,059	4,083,879	16,150,155

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 2,626,640천원을 기타비용으로 인식하였습니다.

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
매출원가	35,234	35,537
판매비와관리비	1,289,531	1,569,341
경상개발비	4,786,199	6,824,054
합 계	6,110,964	8,428,932

(3) 당기 및 전기에 비용으로 인식한 연구와 개발 관련 지출은 각각 45,589,051천원과 56,710,922천원입니다.

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	44.77	112,836,131
광명반도체유한공사	중국	LED PKG 제조	100.00	86,822,637	100.00	86,822,637
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd.(*2)	베트남	LED PKG 제조	49.20	54,412,151	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	242,151	79.09	242,151
Sensor Electronic Technology, Inc.(*3)	미국	LED 연구개발	5.97	5,150,443	5.65	-
소 계				269,774,457		264,624,014
(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	581,770	25.00	581,770
기타 2개사	미국	LED 연구개발	-	-	-	-
소 계				997,796		997,796
합 계				270,772,253		265,621,810

(*1) 당사의 종속기업인 서울바이오시스 주식회사의 불균등유상증자로 인하여 당사의 지분율은 44.77%에서 42.35%으로 감소하였으나, 나머지 주주의 지분율이 매우 낮고 넓게 분산되어 있으며, 과거 주주총회에서의 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	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 당기 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.

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.(*)	28,276,531	26,135,620	-	-	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.	242,151	-	-	-	242,151
Sensor Electronic Technology, Inc.	-	-	-	-	-
소 계	238,488,394	26,135,620	-	-	264,624,014
(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	239,486,190	26,135,620	-	-	265,621,810

(*) 당사는 전기 중 종속기업인 Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.에 대해 현금출자를 통해 26,135,620천원의 주식을 추가 취득하였습니다.

13. 당기손익-공정가치측정 금융자산

당기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
유동성		
전자단기사채 등(*)	45,305,604	24,857,631
비유동성		
자산유동화증권	16,121,496	2,124,702
지분증권	-	9,000
소 계	16,121,496	2,133,702
합 계	61,427,100	26,991,333

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.

(*) 당사가 투자한 당기손익-공정가치측정 금융자산 중 젠투파트너스(GEN2 PARTNERS)가 운용하는 펀드 2,025,805천원은 최근 COVID-19의 영향으로 환매가 일시 중단되었습니다. 이로 인해 당사의 재무상태와 재무성과에 부정적인 영향이 발생할 수 있습니다.

14. 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산
 당기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당기말		전기말	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
국고채권	-	-	3,093,000	3,068,400

15. 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	39,243,779	215,685	39,459,464	36,152,597	95,685	36,248,282
대여금대손충당금	(3,334,195)	(95,685)	(3,429,880)	(3,449,077)	-	(3,449,077)
보증금	-	199,726	199,726	-	348,315	348,315
합 계	35,909,584	319,726	36,229,310	32,703,520	444,000	33,147,520

16. 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	289,301	9,137,757	9,427,058	56,033,504	9,750,319	65,783,823
선급비용	1,021,115	2,784,062	3,805,177	1,270,017	3,220,463	4,490,480
합 계	1,310,416	11,921,819	13,232,235	57,303,521	12,970,782	70,274,303

17. 매입채무및기타채무

당기말 및 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
매입채무	164,732,204	173,855,459
미지급금	47,608,967	44,571,285
미지급비용	7,501,269	13,940,712
합 계	219,842,440	232,367,456

18. 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	512,219	159,439	671,658	681,222	969,007	1,650,229
합 계	512,219	1,097,779	1,609,998	681,222	1,907,347	2,588,569

19. 기타부채

당기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
선수금	168,127	8,361,941
예수금	591,393	542,316
선수수익	129,934	262,338
계약부채 (*)	775,631	377,325
환불부채	1,850,571	-
합 계	3,515,656	9,543,920

(*) 전기말 현재 인식된 계약부채 377,325천원은 전액 당기에 수익으로 인식되었습니다.

20. 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	2,634,000	5,266,000	7,900,000
리스부채	321,854	235,910	557,764	447,718	424,941	872,659
합 계	32,955,188	2,869,243	35,824,431	33,081,718	5,690,941	38,772,659

(2) 당기말 및 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	차입처	연이자율(%)	금 액	
		당기말	당기말	전기말
단기차입금	수출입은행	1.35~1.51	30,000,000	30,000,000
유동성장기차입금		1.45	2,633,334	2,634,000
장기차입금		1.45	2,633,333	5,266,000
리스부채	-	-	557,764	872,659
합 계			35,824,431	38,772,659

(3) 당기말 현재 장기차입금의 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
만 기	상환금액
1년 이내	2,633,334
1년 초과 2년 이내	2,633,333
합 계	5,266,667

리스부채의 만기분석은 주석 10을 참고해 주시기 바랍니다.

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

21. 당기손익인식금융부채

당기말 및 전기말 현재 당기손익인식금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
파생상품부채(*)	15,248	17,231,494

(*) 당사의 종속기업인 서울바이오시스 주식회사는 2017년 12월에 린드먼글로벌협력성장사모투자전문회사와 신영에스케이에스사모투자합자회사에 대해 각각 975,000주와 900,000주의 제3자 배정 유상증자를 실시하였습니다. 당사는 해당 투자자에게 유상증자권을 당사에 매도할 수 있는 풋옵션을 부여하였습니다.

당사의 종속기업인 서울바이오시스 주식회사가 2020년 3월 6일 코스닥 시장에 신규상장함에 따라, 풋옵션의 만기는 신규상장일로부터 1년이 경과한 날까지로 변경되었으며, 풋옵션을 행사할 경우 당사는 서울바이오시스 주식회사의 지분을 연복리 2% 가산 금액으로 매입해야 합니다.

당사는 매 보고기간말 현재 풋옵션의 장부금액을 공정가치로 평가하였습니다. 파생상품의 공정가치는 주가변동성과 무위험 선도이자율을 이용해 주가트리를 생성하여, 만기시점에서의 옵션가치를 산정한 후 만기시점부터 현재시점까지 각 노드(node)의 가치를 비교하는 Backwardation 방식으로 도출하였습니다.

당기 중 린드먼글로벌협력성장사모투자전문회사의 유상증자 주식 975,000주에 부여한 옵션 중 975,000주 전부와 신영에스케이에스사모투자합자회사의 유상증자 주식 900,000주에 부여한 옵션 692,764주는 원본 주식의 매도로 인해 소멸되었으며, 당기 말 현재 잔여 주식 207,236주에 대한 옵션이 남아 있습니다.

당사는 당기 중 파생상품부채의 처분과 관련하여 파생상품평가이익 14,149백만원과 파생상품처분이익 3,067백만원이 금융수익으로 계상하였습니다.

22. 충당부채

당기와 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기 초	1,149,503	1,322,806
증 가	2,003,291	130,472
감 소	(636,676)	(303,775)
기 말	2,516,118	1,149,503

당사의 충당부채는 품질보증충당부채로서 매출이 일어난 제품에 대한 품질보증, 교환 및 환불 등으로 인하여 향후 발생할 것으로 예상되는 비용을 과거경험률을 기초로추정하여 계상 하였습니다.

23. 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	(1,576,258주)	(899,602주)
유통보통주식수	56,729,142주	57,405,798주

한편, 당기말 및 전기말 현재의 기타불입자본은 각각 359,740백만원 및 359,714백만원입니다.

(2) 배당금

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
보통주 1주당 156원 (전기 284원)	8,955,304	16,300,390

(3) 기타자본구성요소

당기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	-	(18,745)
주식선택권	4,201,625	4,272,027
자기주식	(30,233,357)	(17,757,658)
합 계	(26,031,732)	(13,504,376)

(4) 이익잉여금

당기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
법정적립금		
이익준비금(*1)	12,007,215	11,111,684
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	311,987,046	292,418,792
합 계	376,037,529	355,573,744

(*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 34 기 (처분예정일: 2021년 3월 30일)		제 33 기 (처분확정일: 2020년 3월 27일)	
I. 미처분이익잉여금		311,987,045,720		292,418,791,655
1. 전기이월미처분이익잉여금	282,567,956,716		265,104,604,965	
2. 당기순이익	29,338,281,639		27,251,828,206	
3. 확정급여채무의 재측정요소	80,807,365		62,358,484	
II. 이익잉여금처분액		9,797,122,819		9,850,834,939
1. 이익준비금	890,647,529		895,530,449	
2. 배당금	8,906,475,290		8,955,304,490	
현금배당 주당배당금(불) 당기: 157원 (31.4%) 전기: 156원 (31.2%)	8,906,475,290		8,955,304,490	
III. 차기이월미처분이익잉여금		302,189,922,901		282,567,956,716

24. 주당이익

(1) 당기와 전기의 주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구 분	당 기	전 기
당기순이익	29,338,281,639	27,251,828,206
가중평균유통보통주식수	57,332,808	57,402,270
기본주당이익	512	475

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

① 당기

(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

② 전기

(단위: 주)				
구 분	일자	유통보통주식수	가중치(일)	적 수
기초 발행보통주식수	2019-01-01	57,395,738	365	20,949,444,370
자기주식의 처분	2019-05-09	10,060	237	2,384,220
합 계		57,405,798		20,951,828,590

가중평균유통보통주식수 : 20,951,828,590주 ÷ 365일 = 57,402,270주

(3) 당기와 전기의 희석주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구 분	당 기	전 기
당기순이익	29,338,281,639	27,251,828,206
가중평균유통보통주식수	57,332,808	57,426,888
희석주당이익	512	475

(4) 당기와 전기의 희석주당이익 계산을 위한 가중평균유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

(단위: 주)		
구 분	당 기	전 기
가중평균유통보통주식수	57,332,808	57,402,270
주식선택권	-	24,618
가중평균유통보통주식수(희석)	57,332,808	57,426,888

(5) 당기말과 전기말 현재 미행사 주식선택권 중 266,635주 및 314,174주는 희석효과가 발생하지 않아 가중평균보통주식수 계산에서 제외하였습니다. 주식선택권의 희석화 효과 계산 목적으로 사용한 당사의 평균주가는 당기의 시장가격에 근거하였습니다.

25. 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 근 무	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 주시가격	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	462,356	21,649	586,377	22,659
상 실	(180,193)	28,341	(113,961)	27,450
행 사	(15,528)	14,944	(10,060)	14,800
기 말	266,635	22,040	462,356	21,649

(4) 당사는 당기와 전기 중 주식선택권과 관련하여 각각 29,778천원과 412,003천원의 비용을 인식했습니다.

26. 매출액

(1) 당기 및 전기 중 발생한 매출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
제품매출	964,654,806	941,109,809
상품매출	26,856,058	28,647,432
수입임대료	1,579,892	6,945,501
합 계	993,090,756	976,702,742

(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	964,654,806	941,109,809
상품매출	26,856,058	28,647,432
소 계	991,510,864	969,757,241
이외 수익		
수입임대료	1,579,892	6,945,501
합 계	993,090,756	976,702,742

(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	242,250,098	236,786,808
아시아	215,156,198	253,866,299
유럽	81,072,574	106,707,882
미주	107,916,295	112,815,002
기타	346,695,591	266,526,751
합 계	993,090,756	976,702,742
주요 수익 구분		
재고자산의 판매	991,510,864	969,757,241
기타	1,579,892	6,945,501
합 계	993,090,756	976,702,742
수익인식 시기		
한 시점에 이행	991,510,864	969,757,241
기간에 걸쳐 이행	1,579,892	6,945,501
합 계	993,090,756	976,702,742

27. 매출원가 및 판매비와관리비

(1) 당기 및 전기 중 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
제품매출원가	825,862,360	770,279,042
상품매출원가	25,191,837	25,164,712
합 계	851,054,197	795,443,754

(2) 당기 및 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급여	11,297,494	7,712,306
퇴직급여	890,386	3,596,158
복리후생비	1,437,966	1,611,981
여비교통비	149,608	1,106,769
지급임차료	305,707	192,952
대손상각비(환입)	(1,951,419)	1,083,821
접대비	217,150	429,123
통신비	160,277	148,749
수도광열비	111,694	131,289
세금과공과	295,966	304,197
감가상각비	3,027,924	5,946,935
무형자산상각비	1,289,531	1,569,341
수선비	46,860	210,737
보험료	361,207	418,305
차량유지비	93,415	123,261
운반비	1,646,194	367,866
교육훈련비	48,187	64,126
도서인쇄비	37,889	82,784
소모품비	214,534	466,495
지급수수료	29,646,983	44,100,111
광고선전비	1,417,410	1,226,475
수출제비용	14,055,775	7,035,617
해외시장개척비	1,352,795	2,268,622
판매보증비	2,003,291	130,472
경상개발비	45,589,051	56,710,922
주식보상비용	29,778	412,003
합 계	113,775,653	137,451,417

(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	4,807,537	5,321,824
원재료 매입액	72,908,208	129,697,160
상품의 판매	25,191,837	25,164,712
종업원급여	39,841,859	46,562,741
감가상각비	10,682,352	14,711,236
무형자산상각비	6,110,965	8,428,932
외주가공비	705,368,148	575,276,941
지급수수료	58,282,636	83,073,231
기타	41,636,308	44,658,393
합 계	964,829,850	932,895,170

28. 종업원급여

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
급여	33,564,048	36,145,233
사회보장제도 관련 비용	3,565,283	3,966,526
확정기여제도에 대한 납부	2,431,152	3,193,717
확정급여형 퇴직급여제도 관련비용	251,598	2,845,262
주식결제형 주식기준보상	29,778	412,003
합 계	39,841,859	46,562,741

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

(단위: 천원)		
구 분	당기말	전기말
확정급여채무	4,086,865	3,941,313
연차수당 관련 미지급비용	976,282	1,280,410
합 계	5,063,147	5,221,723

(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	3,941,313	1,177,886
당기근무원가	169,522	95,559
이자비용	82,076	48,543
확정급여채무의 재측정요소	(106,046)	(81,835)
과거근무원가	-	2,701,160
기말금액	4,086,865	3,941,313

29. 금융수익과 금융비용

당기와 전기 중 발생한 금융수익 및 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 금융수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자수익	5,727,111	4,762,393
배당금수익	645,196	631,385
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 처분이익	22,348	-
금융보증수익	1,489,181	1,644,557
외환차익	31,474,222	25,782,322
외화환산이익	4,252,341	4,670,865
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	1,539,491	430,041
당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	442,557	177,408
파생상품평가이익	14,149,277	2,443,613
파생상품처분이익	3,066,968	-
통화선도 평가이익	-	476,537
통화선도 거래이익	-	39,425
합 계	62,808,692	41,058,546

(2) 금융비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
이자비용	638,761	1,134,314
외환차손	35,162,783	18,100,643
외화환산손실	15,227,143	5,104,156
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	1,920,306	324,162
당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	785,549	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 처분손실	43,969	-
파생상품평가손실	-	7,866,281
통화선도 거래손실	-	734,200
합 계	53,778,511	33,263,756

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

① 이자수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
금융기관예치금	5,151,685	3,930,203
기타채권	575,426	832,190
합 계	5,727,111	4,762,393

② 이자비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
금융기관차입금	623,079	1,107,344
리스	15,682	26,970
합 계	638,761	1,134,314

30. 기타수익과 기타비용

당기와 전기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기타수익

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
유형자산처분이익	105,349	423,256
종속기업투자주식 손상차손환입	3,463,444	-
잡이익	81,408	139,287
기타의 대손상각비환입	1,431,078	256,115
합 계	5,081,279	818,658

(2) 기타비용

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
기타의대손상각비	151,890	1,646,175
유형자산처분손실	197,014	8,894,709
무형자산처분손실	842,829	998,175
기부금	32,840	15,000
잡손실	3,084	74,768
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 손상차손	522,334	-
무형자산손상차손	2,626,640	4,438,898
합 계	4,376,631	16,067,725

31. 법인세비용

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
당기법인세비용:		
당기법인세	1,307,384	15,290,418
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	278,150	(919,486)
소 계	1,585,534	14,370,932
이연법인세비용:		
일시적차이의 발생과 소멸	7,103,014	(5,255,845)
기타포괄손익으로 반영된 법인세비용	(31,094)	(13,622)
법인세비용	8,657,454	9,101,465

(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	106,046	(25,239)	80,807	81,835	(19,477)	62,358
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	24,600	(5,855)	18,745	(24,600)	5,855	(18,745)
합 계	130,646	(31,094)	99,552	57,235	(13,622)	43,613

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

(단위: 천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	37,995,736	36,353,293
적용세율에 따른 법인세비용	8,732,968	8,309,339
조정사항		
세무상 인정되지 않는 비용으로 인한 효과	230,199	498,096
세무상 가산되지 않는 수익으로 인한 효과	(63,035)	(48,253)
세액공제로 인한 효과	(149,102)	(242,497)
이연법인세가 인식되지 않는 일시적차이의 변동	(613,558)	197,717
과거기간 법인세에 대한 조정사항	(268,220)	(919,486)
세율차이효과 등(*)	788,202	1,306,549
소 계	(75,514)	792,126
법인세비용	8,657,454	9,101,465
유효세율	22.79%	25.04%

(*) 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	(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	-
매도가능금융자산	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(부채)					15,783,597	-

② 전기

(단위: 천원)						
계정과목	기초잔액	당기손익반영	기타포괄 손익반영	전기말		
				순 액	이연법인세자산	이연법인세부채
미수수익	(597)	(2,886)	-	(3,483)	-	(3,483)
미지급비용	4,551,531	(1,274,319)	-	3,277,212	3,277,212	-
금융보증부채	743,627	(340,443)	-	403,184	403,184	-
대손충당금	2,118,899	(2,231)	-	2,116,668	2,116,668	-
감가상각비	(123,331)	153,865	-	30,534	424,901	(394,367)
무형자산	1,912,050	79,115	-	1,991,165	1,991,165	-
당기손익인식금융부채	2,802,313	1,271,466	-	4,073,779	4,101,096	(27,317)
재고평가손실	2,099,649	2,030,311	-	4,129,960	4,129,960	-
확정급여채무	280,337	677,172	(19,477)	938,032	938,032	-
매도가능금융자산	1,334,332	-	5,855	1,340,187	1,340,187	-
기타	1,911,955	2,677,418	-	4,589,373	4,794,727	(205,354)
상계 전 이연법인세자산(부채)	17,630,765	5,269,468	(13,622)	22,886,611	23,517,132	(630,521)
상계 효과					(630,521)	630,521
순 이연법인세자산(부채)					22,886,611	-

(5) 미인식 이연법인세 자산·부채

당기말 현재 종속기업투자 등에서 발생한 차감할 일시적차이 9,682,426천원은 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높지 않아 관련 법인세효과를 미인식하였습니다.

(6) 법인세처리의 불확실성

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

32. 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	35,266,667	37,900,000
차감 : 현금및현금성자산	(24,525,632)	(23,154,405)
순차입금(A)	10,741,035	14,745,595
부채총계(B)	267,410,757	313,356,462
자본총계(C)	738,898,576	730,936,428
순차입금비율(=(A)/(C))	1.45%	2.02%
부채비율(=(B)/(C))	36.19%	42.87%

(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. 당기 말 및 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구 분	당기말			전기말		
	자 산	부 채	순자산	자 산	부 채	순자산
USD	301,903,518	118,329,208	183,574,310	282,129,751	138,336,187	143,793,564
EUR	12,702,840	6,408,456	6,294,384	11,546,605	3,667,837	7,878,768
JPY	3,574,611	4,141,105	(566,494)	6,584,261	4,324,657	2,259,604
CNY	2,158,593	63,732,761	(61,574,168)	2,123,432	53,731,704	(51,608,272)
기타	20,652	-	20,652	170,990	2,027	168,963
합 계	320,360,214	192,611,530	127,748,684	302,555,039	200,062,412	102,492,627

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

(단위: 원)				
구 분	당 기		전 기	
	기말환율	평균환율	기말환율	평균환율
USD	1,088.00	1,180.05	1,157.80	1,165.65
EUR	1,338.24	1,345.99	1,297.43	1,304.81
JPY	10.54	11.05	10.63	10.70
CNY	166.96	170.88	165.74	168.58

3) 당사는 내부적으로 외화 환율변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 당기와 전기 중 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동시 세전 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구 분	당 기		전 기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	18,357,431	(18,357,431)	14,379,356	(14,379,356)
EUR	629,438	(629,438)	787,877	(787,877)
JPY	(56,649)	56,649	225,960	(225,960)
CNY	(6,157,417)	6,157,417	(5,160,827)	5,160,827
기타	2,065	(2,065)	16,896	(16,896)
합 계	12,774,868	(12,774,868)	10,249,262	(10,249,262)

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	7,900,000

당사는 공정가치 이자율위험을 관리하기 위하여 내부적으로 이자율 변동으로 인한 이자율위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 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	(79,000)	79,000

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	24,525,632	23,154,405
장단기금융상품	1,100,000	4,600,000
매출채권및기타채권	352,738,639	337,708,421
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	3,068,400
당기손익-공정가치측정금융자산(*1)	61,427,100	26,982,333
장단기대여금	36,029,584	32,799,205
보증금	199,726	348,316
금융보증부채(*2)	101,952,664	155,481,039
합 계	577,973,345	584,142,119

(*1) 공정가치 평가대상 지분증권은 제외하였습니다.

(*2) 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	5,754,259	3,510,554	3,449,077	4,693,624	3,278,295	2,291,277
대손상각비(환입)	(1,951,419)	(1,259,991)	(19,197)	1,083,821	232,259	1,157,800
회수(제각)	(77,583)	1,337	-	(23,186)	-	-
기말금액	3,725,257	2,251,900	3,429,880	5,754,259	3,510,554	3,449,077

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	216,565,384	216,565,384	216,565,384	-	-
변동금리부차입금	25,266,667	25,606,504	21,472,846	1,337,537	2,796,121
고정금리부차입금	10,000,000	10,062,882	10,062,882	-	-
임대보증금	938,340	938,340	-	-	938,340
금융보증부채	671,658	101,952,664	96,839,080	5,113,584	-
파생상품부채(*)	15,248	3,531,716	3,531,716	-	-
리스부채	557,764	568,628	325,160	202,676	40,792
합 계	254,015,061	359,226,118	348,797,068	6,653,797	3,775,253

(*) 계약상 현금흐름은 순결제금액 기준입니다.

33. 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	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 전기말

(단위: 천원)								
구 분	장 부 금 액				공 정 가 치			
	당기손익- 공정가치 측정	기타포괄손익- 공정가치측정	상각후원가	합 계	수준1	수준2	수준3	합 계
공정가치로 측정되는 금융자산:								
당기손익-공정가치측정 금융자산	26,991,333	-	-	26,991,333	-	26,982,333	9,000	26,991,333
기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	-	3,068,400	-	3,068,400	-	3,068,400	-	3,068,400
합 계	26,991,333	3,068,400	-	30,059,733	-	30,050,733	9,000	30,059,733
상각후원가로 측정되는 금융자산:								
현금및현금성자산	-	-	23,154,405	23,154,405	-	-	-	-
장단기금융상품	-	-	4,600,000	4,600,000	-	-	-	-
매출채권및기타채권	-	-	337,708,422	337,708,422	-	-	-	-
장단기대여금	-	-	32,799,205	32,799,205	-	-	-	-
보증금	-	-	348,316	348,316	-	-	-	-
합 계	-	-	398,610,348	398,610,348	-	-	-	-
공정가치로 측정되는 금융부채:								
당기손익인식금융부채	17,231,494	-	-	17,231,494	-	17,231,494	-	17,231,494
상각후원가로 측정되는 금융부채:								
매입채무및기타채무	-	-	229,310,172	229,310,172	-	-	-	-
장단기차입금	-	-	37,900,000	37,900,000	-	-	-	-
임대보증금	-	-	938,340	938,340	-	-	-	-
금융보증부채	-	-	1,650,229	1,650,229	-	-	-	-
리스부채	-	-	872,659	872,659	-	-	-	-
합 계	-	-	270,671,400	270,671,400	-	-	-	-

(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.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품(장외파생상품 등)의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 당사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 수준 2와 수준 3으로 분류되는 항목의 투입 변수는 할인율, 금리, 변동성이며 평가는 현재가치기법을 사용하고 있습니다.

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

① 당기

(단위: 천원)					
구 분	기 초	총포괄손익	취득	처분	기 말
지분증권	9,000	-	-	(9,000)	-

② 전기

(단위: 천원)						
구 분	기 초	총포괄손익	취득	처분	수준 2로 이동	기 말
지분증권	6,000	-	4,500	(1,500)	-	9,000
파생상품부채	11,808,825	5,422,669	-	-	(17,231,494)	-

(*) 파생상품부채의 공정가치 측정시 사용한 기초자산인 서울바이오시스 주식회사의공정가치 평가방법 변경에 따라 파생상품부채의 공정가치를 수준 3에서 수준 2로 이동하였습니다.

(4) 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	1,500,000	상생협력예치금
합 계		1,100,000	1,600,000	

34. 우발부채 및 약정사항

(1) 당기말 현재 임직원 대출과 관련하여 주석 33에서 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	기업은행	USD	18,000,000
	한국수출입은행	KRW	5,040,000
	씨티은행	USD	26,000,000
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd.	우리은행 베트남지점	USD	24,000,000
	한국수출입은행	USD	20,000,000
	기업은행	USD	10,200,000
광명반도체유한공사	산업은행	USD	24,000,000
합 계		KRW	5,040,000
		USD	122,200,000

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 671,658천원을 금융보증부채로 인식하고 있습니다.

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

(단위: 천원, USD)			
제공인	보증내용	통 화	지급보증금액
서울보증보험	매출채권신용보험	KRW	13,030,402
	인허가보증	KRW	-
	공탁보증	KRW	135,900
	이행보증	KRW	74,359
대표이사	차입금보증(IBK기업은행)	USD	20,400,000
	올렌딩대출(신한은행)	KRW	24,000,000
	해외투자자금(한국수출입은행)	KRW	9,480,000
합 계		KRW	46,720,661
		USD	20,400,000

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

(단위: 천원, USD)				
금융기관명	약정내용	통 화	당기말	전기말
한국수출입은행	중기포괄수출금융	KRW	7,900,000	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	30,000,000
	외화지급보증	USD	-	80,000
	파생상품(선물환)	USD	7,000,000	-
신한은행	파생상품(한도)	USD	5,000,000	-
	수출입은행원화온렌딩대출	KRW	20,000,000	-
SC제일은행	장외파생상품거래	USD	-	10,000,000
한국씨티은행	장외파생상품거래	USD	-	10,000,000
KEB하나은행	상생외담대	KRW	1,600,000	-
합 계		KRW	259,500,000	237,900,000
		USD	22,000,000	50,080,000

(5) 당사는 한국수출입은행의 수출성장자금 10,000백만원과 관련하여 재고자산을 양도 담보로 제공하고 있습니다.

(6) 당기말 현재 당사가 피고로 계류중인 소송사건은 14건이 있습니다. 당기말 현재 동소송으로 인한 자원의 유출금액 및 시기는 불확실하므로 재무제표에 미칠 영향은 합리적으로 예측할 수 없습니다.

35. 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.
관계기업 및 공동기업	SH Optotech Co., Ltd., ST Co., Ltd., Anhui SS Opto Co., Ltd.외 2개사
손자회사	Sensor Electronic Technology, Inc.

(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	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

② 전기

(단위: 천원)						
특수관계자의 명칭	매출	매입	배당금수익	지급수수료	유형자산 취득(처분)	기타
광명반도체유한공사	9,255,588	98,391,655	-	2,915,361	-	(166,628)
서울바이오시스 주식회사	8,213,656	33,270,760	631,385	-	(66,416,552)	3,153,874
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.	11,909,263	90,243,821	-	1,633,250	(13,775,359)	449,613
Seoul Semiconductor Inc.	-	-	-	9,990,557	-	-
Seoul Semiconductor GmbH	-	-	-	8,541,833	-	-
Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd.	-	-	-	4,630,951	-	-
Seoul Semiconductor (ShenZhen) Co., Ltd.	-	-	-	10,825,251	-	-
기타	-	-	-	90,906	180,245	43,318
합 계	29,378,507	221,906,236	631,385	38,628,109	(80,011,666)	3,480,177

(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	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)당기말 매출채권 및 미수금에는 대손충당금 23,615천원 및 미수금현재가치할인차금 6,761,347천원이 차감되어 있습니다.

(*2)당기말 매출채권 및 미수금에는 대손충당금 14,359천원이 차감되어 있습니다.

(*3)당기말 매출채권 및 미수금에는 대손충당금 541,623천원 및 대여금에는 대손충당금 3,334,195천원이 차감되어 있습니다.

② 전기말

(단위: 천원)						
특수관계자의 명칭	채 권			채 무		
	매출채권 및 미수금	대여금	기타	매입채무	미지급금	기타
광명반도체유한공사	3,211,508	-	-	21,209,406	217,966	-
서울바이오시스 주식회사(*1)	78,395,772	11,000,000	12,930	2,653,620	752,767	938,340
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.	2,747,844	21,303,520	55,851,149	1,747,879	197,132	-
Seoul Semiconductor Inc.	8,609	-	-	-	4,304,028	-
Seoul Semiconductor Gmbh	10,609	-	-	-	3,588,445	-
Seoul Semiconductor Japan Co., Ltd.	9,821	-	-	-	2,057,418	-
Seoul Semiconductor (ShenZhen) Co., Ltd.	40,844	-	-	-	966,317	-
NITEK, Inc.(*2)	41,067	-	-	-	-	-
Sensor Electronic Technology Inc.(*3)	91,475	-	-	-	-	-
합 계	84,557,549	32,303,520	55,864,079	25,610,905	12,084,073	938,340

(*1) 전기말 매출채권 및 미수금에는 미수금현재가치할인차금 8,798,774천원이 차감되어 있습니다.

(*2) 전기말 매출채권 및 미수금에는 대손충당금 541,623천원 및 대여금에는 대손충당금 3,449,077천원이 차감되어 있습니다.

(*3) 전기말 매출채권 및 미수금에는 대손충당금 1,206,433천원이 차감되어 있습니다.

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

① 당기

(단위: 천원)			
특수관계자의 명칭	자금거래(*)		지분취득(처분)
	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.

② 전기

(단위: 천원)			
특수관계자의 명칭	자금거래(*)		지분취득(처분)
	대 여	회 수	현금출자
서울바이오시스 주식회사	11,000,000	10,000,000	-
Seoul Semiconductor VINA Co., Ltd.	21,288,980	20,096,000	26,135,620
NITEK, Inc.	1,174,400	-	-
합 계	33,463,380	30,096,000	26,135,620

(*) 외화거래는 거래일 현재의 환율로 표시하였습니다.

(5) 당기말 현재 당사는 특수관계자에게 5,040,000천원 및 USD 122,200,000의 지급보증을 제공하고 있으며, 특수관계자로부터 33,480,000천원 및 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	7,634,592	7,380,111
퇴직급여	559,368	3,323,936
주식보상비용	29,778	412,003
합 계	8,223,738	11,116,050

당사는 주요 경영의사결정에 참여하는 임원을 주요 경영진으로 판단하고 있습니다.

36. 현금흐름표

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

(단위: 천원)		
과 목	당 기	전 기
당기순이익	29,338,282	27,251,828
손익항목의 조정:		
법인세비용	8,657,454	9,101,465
퇴직급여	251,598	2,845,262
감가상각비	10,682,352	14,711,236
무형자산상각비	6,110,965	8,428,932
무형자산처분손실	842,829	998,175
대손상각비(환입)	(1,951,419)	1,083,821
기타의대손상각비	151,890	1,646,175
기타의대손상각비환입	(1,431,078)	(256,115)
재고자산평가손실	24,254,347	10,142,509
유형자산처분손실	197,014	8,894,709
외화환산손실	15,227,143	5,104,156
이자비용	638,761	1,134,314
판매보증비	2,003,291	130,472
주식보상비용	29,778	412,003
당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	785,549	-
당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	1,920,306	324,162
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 손상차손	522,334	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 처분손실	43,969	-

기타포괄손익-공정가치측정금융자산 처분이익	(22,348)	-
파생상품처분이익	(3,066,968)	-
종속기업투자주식 손상차손환입	(3,463,444)	-
파생상품평가손실	-	7,866,281
무형자산손상차손	2,626,640	4,438,898
유형자산처분이익	(105,349)	(423,256)
잡이익	(2,747)	(916)
외화환산이익	(4,252,341)	(4,670,865)
이자수익	(5,727,111)	(4,762,393)
금융보증수익	(1,489,181)	(1,644,557)
당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(1,539,492)	(430,041)
당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	(442,557)	(177,408)
파생상품평가이익	(14,149,277)	(2,443,613)
배당금수익	(645,196)	(631,385)
통화선도 평가이익	-	(476,537)
소 계	36,657,712	61,345,484
자산부채의 변동:		
매출채권의 감소(증가)	(21,957,886)	85,634,773
미수금의 감소(증가)	(50,380)	(2,236,828)
선급금의 감소(증가)	55,744,203	(55,857,409)
선급비용의 감소(증가)	685,304	462,507
재고자산의 감소(증가)	(16,321,411)	(5,410,605)
보증금의 감소(증가)	147,955	956,515
장기선급금의 감소(증가)	(1,417,482)	(2,047,293)
매입채무의 증가(감소)	(7,465,717)	55,977,412
미지급금의 증가(감소)	3,169,047	(15,049,015)
미지급비용의 증가(감소)	(6,488,740)	(3,484,104)
선수금의 증가(감소)	(8,193,814)	(18,188,362)
예수금의 증가(감소)	49,078	(118,530)
선수수익의 증가(감소)	(183,722)	(308,017)
총당부채의 증가(감소)	(636,676)	(303,775)
계약부채의 증가(감소)	2,248,877	(70,343)
소 계	(671,364)	39,956,926
영업활동에서 창출된 현금	65,324,630	128,554,238

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

(단위: 천원)		
거래내용	당 기	전 기
유형자산취득관련 미지급금의 증가(감소)	(573,803)	(3,887,362)
유형자산처분관련 미수금의 감소(증가)	4,107,504	(60,226,387)
리스부채의 증가	158,831	1,491,693

(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	2,634,000	(2,633,333)	2,632,667	-	2,633,334
장기차입금	5,266,000	-	(2,632,667)	-	2,633,333
리스부채	872,659	(473,726)	-	158,831	557,764
재무활동 관련 총부채	38,772,659	(3,107,059)	-	158,831	35,824,431

37. 보고기간 후 주요 사건

당사는 2021년 3월 12일 이사회를 통해 종속기업인 Seoul Semiconductor Vina Co.,Ltd.에 대한 채무보증을 결정하였습니다. 채무보증 금액은 96,071백만원이며, 한국수출입은행으로부터 차입하는 차입금에 대한 법인자격 연대보증입니다. 채무보증기간 종료일은 Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd의 차입금 상환 계약 상 모든 채무변제 의무가 완료되는 시점까지입니다.

6. 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(%)
제34기	매출채권및기타채권	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	매출채권및기타채권	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%
제32기	매출채권및기타채권	412,936	(6,001)	1.45%
	단기대여금	–	–	0.0%
	장기대여금	96	–	0.0%
	선급금	18,530	–	0.0%
	합 계	431,562	(6,001)	1.45%

(2) 최근 3사업연도의 대손충당금 변동 현황

(단위 : 백만원)

구분	제34기	제33기	제32기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	9,215	6,001	6,498
2. 순대손처리액(① – ② ± ③)	–	–	–
① 대손처리액(상각채권액)	–	–	–

② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	(3,147)	3,214	(497)
4. 기말 대손충당금 잔액합계	6,068	9,215	6,001

(3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

당사는 매출채권 잔액에 대하여 과거의 대손충당금 트렌트 및 개별적인 회수가능을 기초로 한 대손 추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

- 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)
- 2016년 매출채권 관련 대손충당금 설정률: 2.07% (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	223,693	616	2,056	246	226,611
	특수관계자	3,874	-	10	-	3,884
	계	227,567	616	2,066	246	230,495
구성비율		98.7%	0.3%	0.9%	0.1%	100.0%

매출채권

(단위 : 백만원)

구분	당기말		전기말	
	채권금액	대손금액	채권금액	대손금액
수금일미도래	343,185	(1,332)	315,614	(2,735)
3개월미만	20,956	(227)	12,428	(400)
6개월미만	3,438	(33)	3,182	(698)
9개월미만	680	(54)	1,107	(288)
12개월미만	521	(265)	327	(13)
12개월 초과	2,699	(2,340)	3,789	(3,307)
합계	371,480	(4,251)	336,446	(7,441)

대손상각비

(단위 : 백만원)

구분	대손상각비	

	당기	전기
수금일미도래	(972)	1,374
3개월미만	(210)	(501)
6개월미만	(742)	306
9개월미만	(473)	103
12개월미만	252	12
12개월 초과	(966)	1,851
합계	(3,112)	3,144

특수관계자

당기말

(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%

전기말

(단위 : 원)

구분	수금일미도래	3개월미만	6개월미만	9개월미만	12개월미만	12개월 초과	합계
일반	315,613,537,300	12,428,077,701	3,181,678,021	1,107,114,499	326,885,891	3,789,032,299	336,446,325,711
특수관계자	-	-	-	-	-	-	-
계	315,613,537,300	12,428,077,701	3,181,678,021	1,107,114,499	326,885,891	3,789,032,299	336,446,325,711
구성비율	93.8%	3.7%	0.9%	0.3%	0.1%	1.1%	100.0%

다. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

(1) 최근 3사업연도의 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 백만원)

사업부문	계정과목	제34기	제33기	제32기
LED	제품	53,064	48,688	56,813
	재공품	5,987	10,174	13,142
	원재료	20,398	30,563	27,871
	미착원재료	506	115	7,570
	상품	5,703	8,206	6,477
	저장품	513	835	1,198
	소 계	86,171	98,580	113,071
Chip 제조	제품	9,932	7,644	7,560
	재공품	22,552	25,570	15,679

	원재료	23,370	15,327	12,621
	미착원재료	1,757	991	1,371
	상품	358	220	—
	저장품	5,820	6,001	4,881
	소 계	63,788	55,754	42,112
총자산대비 재고자산 구성비율(%)		11.3	11.7	14.8
[재고자산합계÷기말자산총계×100]				
재고자산회전율(회수)		6.6	7.3	6.7
[연환산 매출원가÷{(기초재고 + 기말재고)÷2}]				

※ 연결재무제표 기준입니다.

(2) 재고자산의 실사내역 등

당사는 2020년 재무제표를 작성함에 있어 당사 자체적으로 2020년 12월 31일 기준으로 재고 실사를 실시하였습니다. 또한 실사일과 대차대조표 작성일 사이의 차이는 생산일보 및 입고 증빙으로 확인하고 있습니다.

라. 채무증권 등 발행실적

해당사항이 없습니다.

[채무증권 발행실적]

채무증권 발행실적

(기준일 : -) (단위 : 원, %)

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

[기업어음증권 미상환 잔액]

(기준일 : -) (단위 : 원)

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

[전자단기사채 미상환 잔액]

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : -) (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 이상환 잔액]

(기준일 : -)

(단위 : 원)

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

[신종자본증권 이상환 잔액]

(기준일 : -)

(단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
이상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

[조건부자본증권 이상환 잔액]

(기준일 : -)

(단위 : 원)

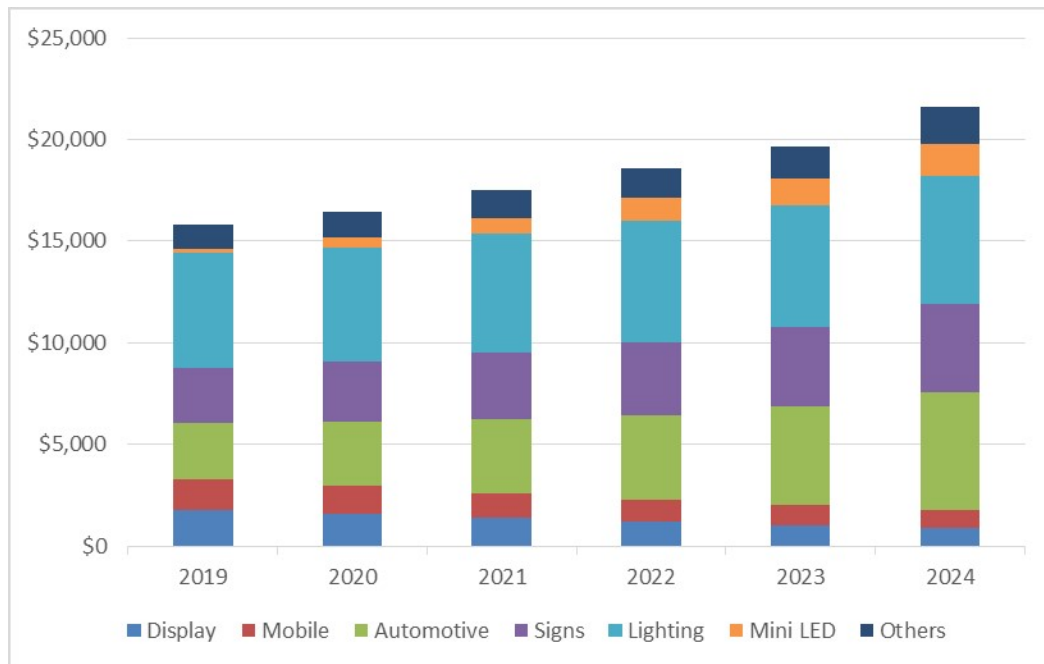
잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
이상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 개요

[시장 전망]

Strategies Unlimited 시장보고서에 따르면, LED 산업은 2019년 약 US\$ 16B 규모에서 2024년 US\$ 22B으로 성장할 것이 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.



출처: Strategies Unlimited, April 2020

2019년에는 과거 중국업체들의 무분별한 진입에 따른 과잉공급이 완화되는 조짐을 보이는 듯 했으나, 중국 LED Chip업체의 높은 재고로 인한 업계 침의 평균가격이 크게 하락하며 많은 중국 및 글로벌업체들이 위기에 직면하였으며, 이로 인해 적자를 내는 기업들이 다수 출연하였습니다. 지난 수년간 선발 및 후발 주력 업체들이 심화되는 가격경쟁 속에서 매출 성장을 하고 있지 못한 반면에, 당사는 차별화 무기를 앞세워 매출 방어를 성공적으로 하고 있습니다. 이는 대한민국 90여개의 LED회사가 거의 도태 되거나 생산량이 당사의 1/3로 전락한 상황과 당사가 아직 한국에서 생산하고 있어 코스트 부담이 높은 점을 고려할 때 고무적인 성과라 평가 됩니다.

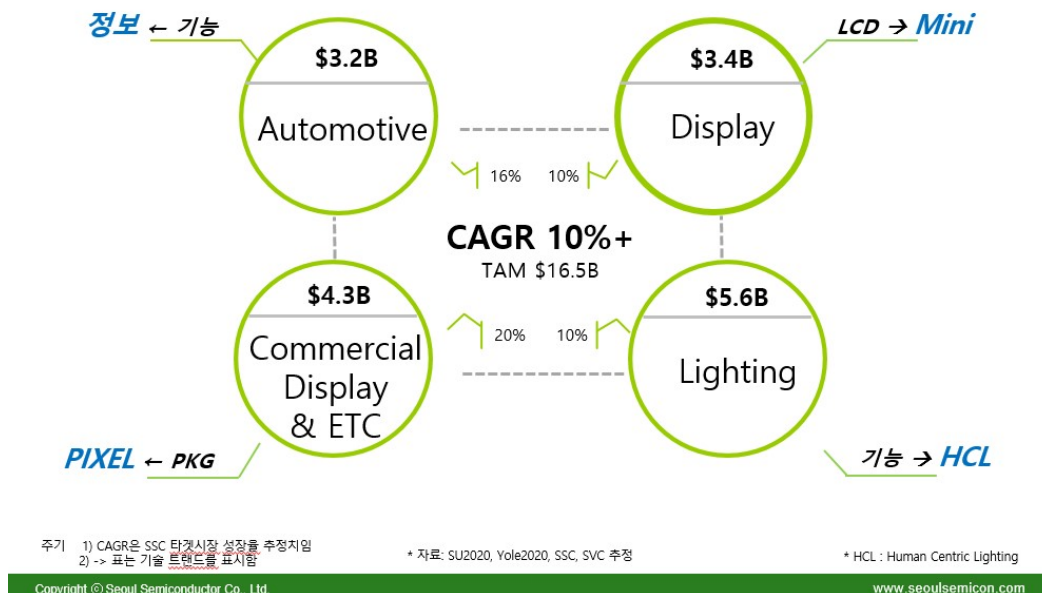
2015년도를 전후로 대부분의 경쟁력 없는 중국의 Chip 및 Packaging 업체가 도산한 이후 상위권 업체의 구조조정도 2017년 사모펀드 Apollo Global Management의 Lumileds 인수로 구조조정이 시작되었으며, 2020년에는 오스트리아 기업 AMS의 독일기업 Osram의 인수를 마무리 하는 등 글로벌 top tier 상위권에서도 구조조정이 활발히 이루어지고 있습니다. 이와 더불어 국내 LED관련 대기업도 구조조정을 진행 중에 있습니다. 중국업체와 대만업체를 중심으로 업계의 구조조정은 더욱 가속화 될 것으로 보입니다.

[LED 수요와 경쟁 상황]

2020년 상반기 발발한 코로나 Pandemic 영향으로 LED업계는 전반적인 수요감소와 역신장을 경험하였습니다. 하반기 들어 당사는 두 자리 수 성장을 회복한 반면, 중국을 비롯한 주요 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 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 신 공장을 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 mini-LED와 마이크로 LED등의 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.

[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.

[각 Application별 현황 - 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 것입니다.

[각 Application별 현황 디스플레이]

디스플레이 부문은 두 가지 큰 변화가 진행되고 있습니다. LCD의 고도화에 따라 50"이상부터 Mini LED가 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.

[각 Application별 현황 - 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 신 기술을 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.

[기업문화]

당사의 가장 중요한 경영성과는 지속적으로 성장 가능한 독특한 기업문화와 리더십을 보유하고 있다는 것입니다. LED산업 내에서 30년에 가까운 업력을 보유하고 있는데, 당사에게 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 기대합니다.

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 2020년 전세계적으로 유행한 코로나19 Pandemic 공포에도 불구하고, 전년대비 매출과 영업이익 성장을 시현하였습니다. 이에 따라 재고는 전년 기말 대비 44억원 감소하였고, 재고일수는 50일에서 48일로 감소하였습니다. 상반기 코로나 영향으로 1분기 59일까지 증가했던 재고일수가 하반기 들어 업황 회복과 당사 매출의 급격한 개선으로 4분기에는 45일로 개선 되었습니다. 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 Chip업계평균 재고일수가 116일, PKG업계평균 재고일수가 64일인 점을 감안하면 당사의 재고 Risk는 매우 양호한 수준입니다. 반면 매출 확대에 힘입어 897억원의 영업활동으로 인한 현금유입 등으로 자산총액은 전년말 대비 80억원이 증가 하였습니다.

(단위 : 백만원)

연결감사보고서 기준	제34기(2020)	제33기(2019)	제32기(2018)
자산	1,330,158	1,322,136	1,293,764
I. 유동자산	648,231	619,087	601,575
II. 비유동자산	681,927	703,049	692,189
부채	539,395	576,441	568,510
I. 유동부채	503,500	472,808	412,713
II. 비유동부채	35,895	103,633	155,796
자본	790,763	745,696	725,254
I. 지배기업 소유주 지분	683,794	661,129	648,472
II. 비지배지분	106,969	84,567	76,781

2) 부채

2020년말 부채는 전년대비 6.4%(370억원) 감소한 5,394억원입니다. 이는 종속기업인 서울바이오시스 주식회사가 2020년 3월 6일 코스닥 시장에 성공적으로 신규상장됨에 따라 린드먼글로벌협력성장사모투자전문회사와 신영에스케이에스사모투자합자회사가 보유지분을 장내 매도하였고, 해당 기관에 부여된 풋옵션이 소멸되어 관련 지분파생상품 평가부채가 감소함에 기인합니다.

영업 개선에 따른 당기순이익의 증가 등으로 부채비율은 전년말 77.3%에서 당년말 68.2%로 9.1%p 개선 되었습니다. 순차입비율도 전년말 21.9%에서 당년말 21.1%로 소폭 개선 되었습니다.

(단위 : 백만원)

연결감사보고서 기준	제34기(2020)	제33기(2019)	제32기(2018)
자입금 총계	201,537	207,833	234,460
차감 : 현금및현금성자산	34,806	44,449	-21,675
순자입금(A)	166,731	163,384	212,785
부채총계(B)	539,395	576,441	568,510
자본총계(C)	790,763	745,696	725,254
순자입금비율(=(A)/(C))	21.1%	21.9%	29.3%
부채비율(=(B)/(C))	68.2%	77.3%	78.4%

3) 자본

2020년말 자본은 7,908억원으로 전년말 7,457억원 대비6.0%(451억원) 증가하였습니다. 이는 기타자본조정변동에 따른 270억원 증가, 당기순이익 88억원 증가 등에 기인합니다. 2020년말 자기자본수익률은 3.7%입니다.

나. 요약 손익계산서(연결)

1) 매출

당사의 2020년 연결기준 매출은 전년 대비 2% 성장한 11,530억원. 영업이익은 전년 대비 20% 성장한 597억원을 기록하였습니다. 1분기 저점 기록 후 매출은 회복세를 지속하며, 3분기에는 전년동기 대비 16%, 4분기에는 17%의 두 자릿수 성장을 기록하였습니다. 영업이익 또한 2분기부터 전년동기 대비 성장세를 기록하였습니다. 이는 제품의 슬림화로 패키징 공정이 필요 없는 WICOP 기술 보유하고 있는 당사가 재택근무(Work from home), Drive through등과 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 LED 산업의 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)

연결감사보고서 기준	제34기(2020)	제33기(2019)	제32기(2018)
매출액	1,153,051	1,129,902	1,194,180
매출원가	924,429	876,232	870,957
매출총이익	228,623	253,670	323,223
판매비와관리비	168,968	204,132	228,335
영업이익	59,655	49,539	94,888
법인세비용차감전순이익	35,713	47,711	78,411
법인세비용	6,686	11,874	15,810
당기순이익	29,027	35,837	62,601
희석주당이익(원)	310	601	1,093

2) 매출원가 및 판매관리비

당사는 경쟁심화 및 공급과잉 등에 따른 단가 인하 압력을 방어하기 위해 기술혁신을 통한 원가절감을 진행하고 있습니다. 코로나 19 Pandemic으로 불거진 생산중단 Risk 해소를 위해 중국, 베트남 등에 생산기지를 확보하여 Global 생산체제를 구축하고 있습니다. 당사는 2020년 매출액 대비 7.2%인 820억원을 R&D에 투자 하였습니다. 당사는 향후 10년 이상 산업을 선도할 2세대 LED 핵심 특허기술을 기 확보하고 있기 때문에 점진적인 개발비 비중 축소가 가능함으로 이익률 개선이 가능합니다. 판매비는 매출액대비 14.7%인 169억원이 집행되었습니다. 전사적인 Cost혁신 활동과 매출 상승으로 판매비율은 큰 폭으로 개선되고 있습니다. 특히 설비투자 감소 및 투입 재료의 축소의 장점을 기반으로 생산원가를 최대 30%까지 낮출 수 있는 WICOP의 시장 진입은 당사의 원가경쟁력을 더욱 높일 수 있습니다.

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 해외생산법인의 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 : 백만원)

구 분	제34기(2020)			제33기(2019)		
	자 산	부 채	순자산(부채)	자 산	부 채	순자산(부채)
USD	378,164	317,990	60,174	364,178	281,679	82,499
EUR	12,798	6,705	6,094	11,547	3,703	7,844
JPY	3,587	7,680	(4,092)	6,661	6,363	298
CNY	2,245	63,779	(61,534)	2,205	53,835	(51,630)
기타	21	6	15	171	51	120
합 계	396,815	396,159	656	384,761	345,630	39,131

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	제34기(2020)		제33기(2019)	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	6,017	(6,017)	8,250	(8,250)
EUR	609	(609)	784	(784)
JPY	(409)	409	30	(30)
CNY	(6,153)	6,153	(5,163)	5,163
기타	1	(1)	12	(12)
합 계	66	(66)	3,913	(3,913)

※ 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 될 수 있으며 이에 따라 시장 가격도 움직일 수 있습니다.

3. 유동성 및 자금조달에 관한 사항

가. 요약 현금흐름표(연결)

(단위 : 백만원)

연결감사보고서 기준	제34기(2020)	제33기(2019)	제32기(2018)
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	89,795	169,487	103,579
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(92,059)	(96,244)	(146,414)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(7,342)	(50,073)	17,056
IV. 현금및현금성자산의 증가(감)	(9,643)	22,774	(25,780)
V. 기초 현금및현금성자산	44,449	21,675	47,159
VI. 환율변동으로 인한 현금흐름	(37)	(395)	296
VII. 기말 현금및현금성자산	34,806	44,449	21,675

2020년도 투자활동으로 인한 현금흐름은 전년도 대비 소폭 감소한 921억원을 집행하였습니다. 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 2020년말 현재 1,667 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 : 백만원)

구 분	제34기(2020)		제33기(2019)	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
변동금리부차입금	(1,715)	1,715	(1,740)	1,740

다. 기타사항

서울반도체의 종속기업인 서울바이오시스는 2020년3월6일 코스닥시장에 상장하며 150억원의자금을 조달 하였습니다.

V. 감사인의 감사의견 등

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제34기(당기)	삼정회계법인	적정	-	[별도] 수익인식의 적정성, 종속기업투자주식의 손상 [연결] 수익인식의 적정성, 영업권이 배부된 현금흐름창출단위의 손상 검토
제33기(전기)	삼정회계법인	적정	-	[별도/연결] 기계장치 내용연수 추정의 변경
제32기(전전기)	삼정회계법인	적정	-	-

2. 감사용역 체결현황

(단위: 백만원, 시간)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제34기(당기)	삼정회계법인	외부감사용역	387	4,659	387	4,659
제33기(전기)	삼정회계법인	외부감사용역	272	3,194	275	3,194
제32기(전전기)	삼정회계법인	외부감사용역	220	3,011	220	3,011

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

(단위: 백만원, 시간)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제34기(당기)	2020.03 -	FY2019 국제거래 정보 통합보고서 작성 2020년 세무조정	2020.03.01~ 2020.04.01~	30.6 20	-
제33기(전기)	2019.02.28 -	FY2018 국제거래 정보 통합보고서 작성 2019년 세무조정	2019.03.01~ 2019.01.01~	30 20	-
제32기(전전기)	- 2018.06.15 2018.03.26	2018년 세무조정 개인정보보호진단 및 개선방안 수립 FY2017 국제거래 정보 통합보고서 작성	2018.1.1~ 2018.6.18~6.29 2018.3.26~	20 18 50	-

4. 내부감사기구와 회계감사인간 주요 논의사항

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020년 02월 22일	감사위원회 : 박형건, 장정식, 오명민 회사 : CFO외 1명	삼정회계법인 메일 보고	삼정회계법인 감사위원회 discussion memo 공유
2	2020년 03월 13일	감사위원회 : 박형건, 장정식, 오명민 회사 : CFO외 1명	삼정회계법인 메일 보고	2019년 지배기구커뮤니케이션(감사 종결단계) 보고

3	2020년 07월 13일	감사위원회 : 박형건, 이창한, 홍준표 회사 : CFO외 1명	삼정회계법인 메일 보고	2020년 지배기구커뮤니케이션(감사 계획단계) 보고
---	---------------	---------------------------------------	--------------	------------------------------

내부통제에 관한 사항

감사인인 2020년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 근거한 서울반도체 주식회사(이하 "회사")의 내부회계관리제도를 감사하였으며, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있다는 의견을 표명하였습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

(1) 이사회 구성 개요

(단위 : 명)

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

(2)중요의결사항

위원회명	개최일자	의안내용		가결여부	사내이사 등의 성명(출석률)			사외이사 등의 성명(출석률)		
					이정훈 100%	유현중 0%	김태영 100%	박형건 100%	장정식 100%	오명민 100%
					찬반여부			찬반여부		
이사회	2020-02-12	보고	2019년 4분기 실적 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-
			내부회계관리제도 운영실태 및 평가보고의 건	-	-	-	-	-	-	-
		승인	2019년 결산 확정 의 건	가결	찬성	-	-	찬성	찬성	찬성
			주식매수선택권 취소의 건	가결	찬성			찬성	찬성	찬성
	2020-03-12	승인	2019년 현금배당의 건	가결	찬성			찬성	찬성	찬성
			제33기 정기주주총회 소집의 건	가결	찬성			찬성	찬성	찬성
			한국산업은행 시설자금 200억원 이내 신규차입의 건	가결	찬성			-	-	-
			주식매수선택권 취소의 건	가결	찬성			-	-	-

위원회명	개최일자	의안내용		가결여부	사내이사 등의 성명(출석률)			사외이사 등의 성명(출석률)		
					이정훈 100%	홍영기 100%	김태영 100%	박형건 50%	이창한 100%	홍준표 100%
					찬반여부			찬반여부		
이사회	2020-03-27	승인	대표이사 선임의 건(후보 홍영기)	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
			내부거래위원회 위원 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
	2020-04-28	보고	2020년 1분기 실적 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-
		승인	금융기관 차입의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
	2020-05-15	승인	서울반도체 이정훈대표이사의 서울바이오시스 고문 겸직 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	불참	찬성	찬성
			서울반도체 이정훈대표이사의 해외판매법인 법인장 겸직 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	불참	찬성	찬성
			주식매수선택권 취소의 건	가결	찬성	찬성	찬성	불참	찬성	찬성

위원회명	개최일자	의안내용		가결여부	사내이사 등의 성명(출석률)			사외이사 등의 성명(출석률)		
					이정훈 100%	홍영기 100%	김태영 100%	박형건 50%	이창한 100%	홍준표 100%
					찬반여부			찬반여부		

이사회	2020-07-29	보고	2020년 1분기 실적 보고의 건	-	-	-	-	-	-	-
		승인	주식매수선택권 취소의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
			신한은행 차입의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
	2020-09-23	승인	종속회사 유상증자 결정	가결	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
			종속회사 금전대차 실행	가결	불참	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
	2020-10-26	보고	20년 3분기 실적보고의 건	-	-	-	-	-	-	-
		승인	주식선택권 행사 및 취소의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성
			자기주식 취득을 위한 신탁계약 체결의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성	찬성

(3) 이사의 독립성

이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회에서 선임할 이사 후보자는 이사회가 선정 및 추천하여 주주총회에 제출할 의안으로 확정하고 있습니다. 각 이사회의 구성원은 최대주주 및 주요주주로부터 독립적이며 이러한 절차에 따라 선임된 이사는 다음과 같습니다.

(기준일: 2020년 12월 31일)

직명	성명	추천인	활동분야 (담당업무)	회사와의	최대주주 또는	임기	연임 여부	연임 횟수
				거래	주요주주와의 관계			
사내이사(대표이사)	이정훈	이사회	전사 경영 전반 총괄	-	최대주주 본인	2년	연임	13회
사내이사(대표이사)	홍명기	이사회	제조 전반 총괄	-	-	2년	신규	신규
사내이사	김태영	이사회	CFO	-	-	2년	신규	신규
사외이사	박형건	이사회	전사 경영 전반에 대한 업무	-	-	2년	연임	3회
사외이사	이창한	이사회	전사 경영 전반에 대한 업무	-	-	2년	신규	신규
사외이사	홍준표	이사회	전사 경영 전반에 대한 업무	-	-	2년	신규	신규

(4) 사외이사의 전문성

[사외이사 지원조직 현황]

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
회계팀, 재무그룹	5	차장1, 대리4 (평균11년)	재무제표, 이사회 등 경영전반에 관한 이사직무 수행 지원

사외이사 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 사외이사	불참시 사유	주요 교육내용
2020.02.22	삼경KPMG	박형건, 장정식, 오명민	해당사항없음	1. 新외부감사법 하에서 감사위원회가 살펴야 할 법, 제도 변경 및 동향 2. 시기별 감사위원회가 다뤄야 할 주요 사안 3. 감사위원회 관련 주요 행사 소개 등
2020.05.21	삼경KPMG	박형건, 이창한, 홍준표	해당사항없음	1. 감사위원회의 코로나19 대응 방향 2. 2019년 핵심감사사항 현황과 20년 감사위원회의 고려사항 3. 국내 상장법인 내부회계관리제도 비적정 사유 분석
2020.07.24	삼경KPMG	박형건, 이창한, 홍준표	해당사항없음	1. 삼성회계법인 감사위원회 지원센터(ACI) 웹세미나 : 동영상 드라마를 통한 감사위원회 활동 사례연구
2020.11.12	삼경KPMG	이창한	박형건, 홍준표 일정 불가 (교육자료만 배포)	1. 삼성회계법인 감사위원회 지원센터(ACI) 웹세미나 : 감사위원회의 내부회계관리제도 감독방안

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.

감사위원 현황

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
박형건	예	- 대주회계법인 - 메리츠증권 기업금융부 - 삼일회계법인 - (현)우리회계법인 대표	예	공인회계사	좌동
이창한	예	- 서울대학교 기계공학과 박사 - 미국 미주리콜럼비아대학교 경제학과 석사 - 경희대학교 경제학과 박사 - (현)키투웨이 공공부문 대표	-	-	-
홍준표	예	- 연세대학교 의과대학 박사 - 서던캘리포니아대학교 대학원 의료경영학 석사 - (현)울산대학교 성형외과 교수 - (현)서울아산병원 성형외과 교수	-	-	-

감사위원회 임기, 연임여부 및 연임횟수

(기준일: 2020년 12월 31일)

직명	성명	임기	연임 여부	연임 횟수
사외이사(감사위원)	박형건	2년	연임	2회
사외이사(감사위원)	이창한	2년	신규	신규
사외이사(감사위원)	홍준표	2년	신규	신규

감사위원회 활동내역

회차	개최일자	의안내용
1	2020-02-12	2019년 4분기 실적 보고의 건
		내부회계관리제도 운영실태 및 평가 보고의 건
		2020년 외부감사인 선정의 건
		연간 감사계획 보고의 건
2	2020-02-22	삼정 감사위원회 discussion memo 공유
3	2020-03-12	2019년 BEPS 계약 체결의 건(삼정회계법인)

4	2020-03-13	지배기구커뮤니케이션(감사 종결단계) 보고
5	2020-04-28	2020년 1분기 실적 보고의 건
6	2020-07-14	FY2020 서울반도체 외부감사 계획단계의 커뮤니케이션
7	2020-07-29	2020년 2분기 실적 보고의 건
8	2020-10-26	2020년 3분기 실적 보고의 건

감사위원회 교육실시 현황

교육일자	교육실시주체	참석 감사위원	불참시 사유	주요 교육내용
2020.02.22	삼성KPMG	박형건, 장정식, 오명민	해당사항없음	1. 新외부감사법 하에서 감사위원회가 살펴야 할 법, 제도 변경 및 동향 2. 시기별 감사위원회가 다뤄야 할 주요 사안 3. 감사위원회 관련 주요 행사 소개 등
2020.05.21	삼성KPMG	박형건, 이창한, 홍준표	해당사항없음	1. 감사위원회의 코로나19 대응 방향 2. 2019년 핵심감사사항 현황과 20년 감사위원회의 고려사항 3. 국내 상장법인 내부회계관리제도 비적정 사유 분석
2020.07.24	삼성KPMG	박형건, 이창한, 홍준표	해당사항없음	1. 삼성회계법인 감사위원회 지원센터(ACI) 웹세미나 : 동영상 드라마를 통한 감사위원회 활동 사례연구
2020.11.12	삼성KPMG	이창한	박형건, 홍준표 일정 불가 (교육자료만 배포)	1. 삼성회계법인 감사위원회 지원센터(ACI) 웹세미나 : 감사위원회의 내부회계관리제도 감독방안

감사위원회 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
회계팀,재무그룹	5	차장1명, 대리4명 (평균11년)	재무제표, 이사회 등 경영전반에 관한 감사직무 수행지원

준법지원인에 관한 사항

구 분		내 용
1.준법지원인	성명	김기호
	나이	만 41세
	최종학력	법학 석사(Hofstra School of Law (Juris Doctor))
	현직	서울반도체 경영혁신담당 법무팀장(2014년 7월~현재)
	주요경력	2012.11 ~ 2014.06 상장법인 컴투스 법무실 팀장
2. 이사회 결의일		2019.10.31
3. 결격요건		해당사항 없음
4. 기타		미국 변호사(뉴저지주 2013년, 뉴욕주 2013년)

준법지원인 등 지원조직 현황

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

법무팀	3	상무1명, 실장1명, 차장1명 (평균5년)	준법지원인 요청사항 검토 및 운용과정 중 발생한 개선사항 검토및 준법지원제도 운용의 보완
-----	---	----------------------------	---

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 투표제도

당사는 정관을 통해 집중투표제, 서면투표제 또는 전자투표제를 채택할 수 있습니다.

나. 소수주주권

당사는 공시대상기간 중 소수주주권이 행사된 경우가 없습니다.

VII. 주주에 관한 사항

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
이정훈	본인	보통주	7,922,067	13.59	7,922,067	13.58	-
이민호	특수관계인	보통주	5,076,368	8.71	5,076,368	8.71	-
이민규	특수관계인	보통주	5,076,358	8.71	5,076,358	8.71	-
계		보통주	18,074,793	31.00	18,074,793	31.00	-
		-	-	-	-	-	-

※ 최근 주주명부 폐쇄일인 2020년 12월 31일자 기준 주식소유현황 및 금융감독원에 신고된 대량보유상황보고서의 주식 보유현황을 기초로 작성하였으므로 보고서 제출일 현재의 주식 소유현황과 차이가 발생할 수 있습니다.

나. 최대주주의 주요경력

성명	주요경력(최근 5년간)
이정훈	서울반도체(주) 및 서울바이오시스(주) 대표이사

* 2019.03.28 서울바이오시스(주) 대표이사직을 사임 하였습니다.

다. 최대주주의 변동현황

공시대상기간 중 최대주주가 변동되었던 적이 없습니다.

라. 주식 분포현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	이정훈	7,922,067	13.58	최대주주 본인
	이민호	5,076,368	8.71	특수관계인
	이민규	5,076,358	8.71	특수관계인
	국민연금공단	3,822,595	6.56	
우리사주조합		22,725	0.04	-

※ 최근 주주명부 폐쇄일 2020년 12월 31일자 기준 주식소유현황 및 금융감독원에 신고된 대량보유상황보고서의 주식 보유현황 등을 기초로 작성하였으므로 보고서 제출일 현재의 주식 소유현황과 차이가 발생할 수 있습니다.

마. 소액주주현황

소액주주현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주 주			소 유 주 식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	60,597	60,606	100.00	34,960,069	58,305,400	59.97	-

※ 소액주주는 2020년 12월 31일 기준 발행주식총수의 1% 미만 주식을 보유한 주주로서 최근 주주명부 폐쇄일인 2020년 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. 등기임원 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
이정훈	남	1953.01	대표이사 사장	등기임원	상근	경영전반	- 삼신전기(주) 부사장 - 서울반도체(주) 대표이사(現)	7,922,067	-	본인	1992년~	2021년 03월 27일
홍명기	남	1973.05	대표이사 부사장	등기임원	상근	전산전반	- 현대정보기술(주) 현대상선 IT실 - 대영포장(주) 정보기술팀 - ㈜비에스지파트너스운영사업부 - 서울반도체(주) 전산그룹 부사장(現)	-	-	-	2009년~	2022년 03월 26일
김태영	남	1977.01	재무그룹장 상무	등기임원	상근	재무전반	- 서울바이오시스 재무그룹장 - 서울반도체(주) 재무그룹 상무(現)	-	-	-	2018년~	2021년 03월 27일
박형건	남	1960.04	사외이사	등기임원	비상근	사외이사/ 감사위원	- 연세대경영학학사/서울대경영학석사수료 - 국제청 정보공개심의위원회 위원 - 우리회계법인 대표(現)	-	-	-	2016년~	2022년 03월 26일
이창한	남	1957.05	사외이사	등기임원	비상근	사외이사/ 감사위원	- 서울대학교 기계공학과 박사 - 미국 미주리폴립비아대학교경제학과 석사 - 경희대학교경제학과 박사 - 키투웨이공공부문 대표(現)	-	-	-	2020년~	2022년 03월 26일
홍준표	남	1967.12	사외이사	등기임원	비상근	사외이사/ 감사위원	- 연세대학교 의과대학 박사 - 서던캘리포니아대학교대학원 의료경영학 석사 - 울산대학교 성형외과 교수(現) - 서울아산병원 성형외과 교수(現)	-	-	-	2020년~	2022년 03월 26일

※ 2020년 12월 31일 기준입니다. 작성일 기준 위 내용과 다를 수 있습니다.

등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	이정훈	남	1953.01	사내이사	- 삼신전기(주) 부사장 - 서울반도체(주) 대표이사(現)	2021.03.30	본인
선임	이재성	남	1969.10	사내이사	- 한라홀딩스 주식회사 재무팀 - 만도헬라일렉트로닉스 주식회사 재무팀 - 만도 주식회사 경영관리팀 - 서울반도체(주) 재무그룹장(現)	2021.03.30	-
선임	박형건	남	1960.04	감사위원회 위원이 되는 사외이사	- 삼일회계법인 - 메리츠증권 기업금융부 - 대주회계법인 - 우리회계법인 대표(現)	2021.03.30	-

나.직원 현황

직원 등 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전 체	(단시간 근로자)	전 체	(단시간 근로자)								
관리사무직	남	387	-	78	-	465	7.0	29,061	62	12	14	26	-
관리사무직	여	116	-	16	-	132	6.1	5,280	40				-
생산직	남	127	-	1	-	128	6.1	6,022	47				-
생산직	여	75	-	-	-	75	9.6	3,403	45				-
합 계		705	-	95	-	800	7.2	43,766	55				-

※ 상기 인원 수는 당사의 기말 평균 재직인원입니다. (파견인원, 등기임원 제외)

※ 당기급여총액은 퇴사자를 포함한 12개월 간 지급된 급여총액으로 급여, 상여, 포상금을 포함하고 있습니다.

(PS, 퇴직급여, 연차수당, 용역비 등 제외)

미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	41	3,655	89	-

※ 당기급여총액은 퇴사자를 포함한 12개월 간 지급된 급여총액으로 급여, 상여, 포상금을 포함하고 있습니다.

(PS, 퇴직급여, 연차수당, 용역비 등 제외)

2. 임원의 보수 등

가. 이사·감사 전체의 보수현황

<이사·감사 전체의 보수현황>

1. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	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 직무수행의 대가를 포함하고 있습니다.

2. 보수지급금액

2-1. 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
6	3,375	562	-

※ 상기 인원 및 보수지급금액은 당기말 현재 지급액에 대한 내역으로, 제출일 현재의 이사 및 감사 전체 인원수는 총 6명입니다.

2-2. 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	3,265	1,088	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-	-
감사위원회 위원	3	110	37	사외이사 겸직
감사	-	-	-	-

※ 상기 인원 및 유형별 지급금액은 당기말 현재 지급액에 대한 내역입니다.

※ 사외이사의 보수는 감사위원회 위원 보수총액에 합산하였습니다.

나. 이사·감사의 개인별 보수현황

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
이정훈	대표이사	2,661	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
이정훈	근로소득	급여	1,478	주주총회 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직무, 리더십, 전문성, 회사기여도 등을 고려한 기본연봉을 공시 대상기간 중 분할하여 지급함
		상여	1,182	주주총회 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 - 2개년도 회사의 매출액, 영업이익으로 구성된 계량지표와 회사의 중장기 기대사항 이행,

				<p>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)</p> <p>- 전년도 회사의 순이익으로 구성된 계량지표를 평가하여 모든 임직원에게 동일하게 적용되는 지급율인 기본연봉의 0% ~ 50% 내에서 지급함</p> <p>- 임원 연봉 지급규정에 의거하여, 연봉의 일부를 상여로 지급함 (본 규정은, 임직원 모두 동일함)</p>
		기타 근로소득	2	<p>사내 내부기준에 의거하여, 전 임원 차량 유지비와 본인이 출원한 특허가 소송에 사용되어 승소시 지급되는 특허 소송비용을 지급함</p>

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
이정훈	대표이사	2,661	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
이정훈	근로소득	급여	1,478	<p>주주총회 결의로 정한 지급한도 범위 내에서 직무, 리더쉽, 전문성, 회사기여도 등을 고려한 기본연봉을 공시 대상기간 중 분할하여 지급함</p>
		상여	1,182	<p>주주총회 결의로 정한 지급한도 범위 내에서</p> <p>- 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)</p> <p>- 전년도 회사의 순이익으로 구성된 계량지표를 평가하여 모든 임직원에게 동일하게 적용되는 지급율인 기본연봉의 0% ~ 50% 내에서 지급함</p> <p>- 임원 연봉 지급규정에 의거하여, 연봉의 일부를 상여로 지급함 (본 규정은, 임직원 모두 동일함)</p>

				동일함)
		기타 근로소득	2	사내 내부기준에 의거하여, 전 임원 차량 유지비와 본인이 출원한 특허가 소송에 사용되어 승소시 지급되는 특허 소송비용을 지급함

다.주식매수선택권의 부여 및 행사현황

1) 이사·감사에게 부여한 주식매수선택권의 가치

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주식매수선택권의 공정가치 총액	비고
등기이사	—	—	—
사외이사	—	—	—
감사위원회 위원 또는 감사	—	—	—
계	—	—	—

※ 기준일 현재 부여내역 없습니다.

2)주식매수선택권의 부여 및 행사현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

부여 받은자	관 계	부여일	부여방법	주식의 종류	최초 부여 수량	당기변동수량		총변동수량		기말 미행사수량	행사기간	행사 가격
						행사	취소	행사	취소			
이병학	등기임원	2016.03.25	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	6,000	—	—	—	—	6,000	19.03.25 ~ 24.03.24	14,800
유현충 외 9명	계열회사 임원	2016.03.25	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	122,000	—	—	—	39,000	83,000	19.03.25 ~ 24.03.24	14,800
남기범 외 13명	미등기임원	2016.03.25	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	116,200	—	—	—	37,000	79,200	19.03.25 ~ 24.03.24	14,800
김기영 외 8명	직원	2016.03.25	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	55,800	—	—	—	24,800	31,000	19.03.25 ~ 24.03.24	14,800
이병학	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	—	—	—	26,161	44,295	20.03.24 ~ 25.03.23	16,700
남기범 외 13명	미등기임원	2017.03.24	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	105,408	—	5,605	—	28,029	77,379	20.03.24 ~ 25.03.23	16,700
원도연 외 15명	직원	2017.03.24	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	21,056	—	1,316	—	1,316	19,740	20.03.24 ~ 25.03.23	16,700
박상권 외 7명	계열회사 임원	2015.03.20	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	13,800	—	—	—	6,000	7,800	18.03.20 ~ 23.03.19	19,800
이병학	등기임원	2015.03.20	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	3,330	—	—	—	—	2,220	18.03.20 ~ 23.03.19	19,800
남기범 외 14명	미등기임원	2015.03.20	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	32,870	—	—	—	18,330	12,760	18.03.20 ~ 23.03.19	19,800
이병학	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	—	—	—	32,000	31,000	17.03.21 ~ 22.03.20	48,100
남기범 외 18명	미등기임원	2014.03.21	신주발행, 자기주식교부, 차액보상	보통주	227,000	—	—	—	175,000	52,000	17.03.21 ~ 22.03.20	48,100
이병학	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	—	—	—	—	86,000	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	—	—	—	—	32,000	21.03.28 ~ 26.03.27	22,300

주1) 본 보고서 작성기준일(2020.12.31) 현재 증가는 20,550원입니다.

주2) 본 보고서 작성기준일(2020.12.31) 기준 작성되었으며 보고서 제출일 현재의 주식 소유현황과 차이가 발생할 수 있습니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

당사는 독점규제 및 공정거래에 관한 법률에 따른 계열회사가 없으며 타법인에 대한 출자 현황은 다음과 같습니다.

[타법인출자 현황]

(기준일 : 2020년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주, %)

법인명	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
				수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순이익
							수량	금액						
서울바이오시스 주식회사(상장)	2002년 02월 01일	CHIP제조	112,836,131	16,189,363	44.77	112,836,131	-	-	-	16,189,363	42.35	112,836,131	387,313,694	13,929,575
광명반도체유한공사(비상장)	2001년 08월 01일	PKG제조	92,367,889	-	100	86,822,637	-	-	-	-	100	86,822,637	172,067,408	692,422
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd.(비상장)	2017년 02월 21일	CHIP,PKG제조	109,722,379	-	100	96,832,869	-	-	4,394,088	-	100	101,226,957	303,271,915	14,060,587
Seoul Semiconductor(Shenzhen) Co.,Ltd(비상장)	2016년 01월 15일	중국사업	1,692,040	-	100	1,692,040	-	-	-	-	100	1,692,040	3,268,963	129,758
Seoul Semiconductor GmbH(비상장)	2004년 09월 13일	유럽사업	2,551,951	-	100	1,945,906	-	-	-	-	100	1,945,906	6,671,904	287,158
Seoul Semiconductor Inc.(비상장)	2005년 04월 04일	미국사업	9,833,894	-	100	5,856,146	-	-	-	-	100	5,856,146	6,256,203	290,977
Seoul Semiconductor Japan(비상장)	2005년 08월 26일	일본사업	1,089,211	-	100	816,852	-	-	-	-	100	816,852	3,067,750	189,219
NIITEK, Inc.(비상장)	2001년 02월 01일	연구개발	7,786,986	2,001,297	79.09	242,151	-	-	-	2,001,297	79.09	242,151	9,008,177	-76,584
Sensor Electronic Technology Inc(비상장)	2005년 11월 30일	연구개발	37,441,040	14,035,121	76.60	5,380,839	6,624,753	22,684,848	51,407	20,659,874	80.81	28,117,094	36,794,531	4,833,873
SH Optotech Co., Ltd. (비상장)	2009년 09월 25일	CHIP제조	1,223,248	3,308,937	51	127,835	-	-	3,481	3,308,937	51	131,316	650,411	5,791
ST Co., Ltd.(비상장)	2011년 05월 31일	CHIP제조	1,132,021	3,060,000	51	650,350	-	-	-49,768	3,060,000	51	600,582	1,524,237	-107,641
ANHUI SS OPTO CO.,LTD (비상장)	2015년 03월 02일	CHIP제조	1,186,821	1,020,000	51	848,572	-	-	-3,769	1,020,000	51	844,803	14,161,832	-20,099
개별적으로 중요하지 않은 관계기업 (비상장)	-	-	-	-	-	125,258	-	-	-15,995	-	-	109,263	382,598	-154,380
합 계				39,614,718	-	314,177,586	6,624,753	22,684,848	4,379,444	46,239,471	-	341,241,878	944,439,623	34,060,656

(*1) 연결 기준으로 작성되었습니다.

X. 이해관계자와의 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	우리은행	KRW	2017-09-14	4,875		4,875	-	-	6M 변동금리+1.25%	2020-09-14
서울바이오시스(주)	종속회사	우리은행	KRW	2017-09-27	13,000		13,000	-	-	고정금리 2.75%	2020-09-27
서울바이오시스(주)	종속회사	한국수출입은행	KRW	2017-08-21	7,560		2,520	5,040	5,040	수은채 3개월 유통 수익률 + 0.85%	2022-08-22
서울바이오시스(주)	종속회사	IBK기업은행	USD	2013-03-11	12,000		-	12,000	12,000	-	2021-03-19
서울바이오시스(주)	종속회사	한국씨티은행	USD	2017-03-31	26,000		-	26,000	26,000	Libor 1M + 1%	2021-04-30
서울바이오시스(주)	종속회사	IBK기업은행	USD	2020-08-03	-	6,000	-	6,000	6,000	-	2021-09-01
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	우리은행	USD	2017-12-04	13,000		13,000	-	-	Libor 3M + 1%	2020-12-04
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	우리은행	USD	2018-12-11	24,000		-	24,000	24,000	Libor 3M + 1%	2021-12-11
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	한국수출입은행	USD	2018-11-23	20,000		-	20,000	20,000	Libor 3M + 0.84%	2021-11-23
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	IBK기업은행	USD	2018-12-19	10,200		-	10,200	10,200	Libor 3M + 1%	2021-12-19
광명반도체유한공사	종속회사	KDB산업은행	USD	2018-12-26	24,000		-	24,000	24,000	Libor 3M + 1%	2021-12-26

※ 별도 재무제표 기준입니다.

2. 대주주 등과의 자산양수도 등

(단위 : 백만원)

법인명	관계	거래종류	거래일자	거래대상물	거래목적	거래금액	처분손익
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매각	2020.02.29	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	156	0
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매각	2020.01.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	640	0
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매각	2020.02.29	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	2,100	0
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매각	2020.04.01	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	754	0
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매각	2020.07.10	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	2,182	0
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매입	2020.01.10	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	405	0
서울바이오시스(주)	종속(계열)회사	자산매입	2020.10.13	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	131	0
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2020.01.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	174	9
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2020.03.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	4,193	4
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2020.03.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	109	0
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2020.03.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	654	0

Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2020.04.30	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	590	10
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2020.05.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	120	8
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2020.05.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	149	0
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2020.08.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	1,740	21
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2020.09.30	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	553	2
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2020.11.30	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	815	13
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속(계열)회사	자산매각	2020.12.31	기계장치 등	Capa증설/생산효율화 등	265	3

※ 별도 재무제표 기준입니다.

※ 거래일자는 회계처리 일자 기준입니다.

※ 상기 자산양수도 거래는 이사회 결의대상이 아닙니다.

3. 대주주와의 영업거래

(단위 : 백만원)

구분	관계	거래종류	거래기간	거래내용	거래금액
광명반도체유한공사	종속회사	매출입 등	2020.01~2020.12	LED 제품 관련 매출입 등	68,901
SEOUL SEMICONDUCTOR VINA CO., LTD	종속회사	매출입 등	2020.01~2020.12	LED 제품 관련 매출입 등	142,472

※ 별도 재무제표 기준입니다.

※ 공시대상은 최근사업연도 매출액의 5% 이상 기준입니다

4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

해당사항 없습니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시사항의 진행·변경사항

– 해당사항 없습니다.

2. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결 의 내 용	비 고
제33기 주주총회 (2020.03.27)	제1호 의안: 재무제표(연결, 개별, 현금배당 1주당 156원) 승인의 건	원안대로 통과	-
	제2호 의안: 이사선임의 건 (사내이사 1명, 사외이사3명)	원안대로 통과	
	2-1호 의안: 홍명기 이사 선임 (사내이사, 신규)	원안대로 통과	
	2-2호 의안: 박형건 이사 선임 (사외이사, 재선임)	원안대로 통과	
	2-3호 의안: 이창한 이사 선임 (사외이사, 신규)	원안대로 통과	
	2-4호 의안: 홍준표 이사 선임 (사외이사, 신규)	원안대로 통과	
	제3호 의안: 감사위원 선임의 건	원안대로 통과	
	3-1호 의안: 박형건 이사 선임 (사외이사, 재선임)	의결정족수 미달로 부결	
	3-2호 의안: 이창한 이사 선임 (사외이사, 신규)	원안대로 통과	
	3-3호 의안: 홍준표 이사 선임 (사외이사, 신규)	원안대로 통과	
	제4호 의안: 이사 보수한도 승인의 건	원안대로 통과	
제32기 주주총회 (2019.03.28)	제1호 의안: 재무제표(연결, 개별, 현금배당 1주당 284원) 승인의 건	원안대로 통과	-
	제2호 의안: 이사선임의 건 (사내이사 3명)		
	2-1호 의안: 이정훈 이사 선임 (사내이사, 재선임)		
	2-2호 의안: 유현종 이사 선임 (사내이사, 신규)		
	2-3호 의안: 김태영 이사 선임 (사내이사, 신규)		
	제4호 의안: 임원 퇴직금 지급규정 개정의 건		
제31기 주주총회 (2018.03.28)	제5호 의안: 정관 일부 변경의 건	원안대로 통과	-
	제1호 의안: 재무제표(연결, 개별, 현금배당 1주당 183원) 승인의 건		
	제2호 의안: 이사선임의 건 (사외이사 3명)		
	2-1호 의안: 박형건 이사 선임 (사외이사)		
	2-2호 의안: 장정식 이사 선임 (사외이사)		
	2-3호 의안: 오명민 이사 선임 (사외이사)		
	제3호 의안: 감사위원회 위원 선임의 건		
	3-1호 의안: 사외이사인 감사위원 박형건 선임		
	3-2호 의안: 사외이사인 감사위원 장정식 선임		
	3-3호 의안: 사외이사인 감사위원 오명민 선임		
	제4호 의안: 이사 보수한도 승인의 건		
	제5호 의안: 주식매수선택권 부여의 건		

* 2020년 3월 27일 주주총회 3-1호 의안의 박형건 이사의 감사위원회 위원 선임의 건을 상정하였으나 의결권을 집계한 결과 박형건 사외이사의 감사위원회 위원 선임은 의결정족수 미달로 부결되었습니다. 따라서, 상법 제386조 및 제386조 규정에 의거하여 차기 주주총회에서 새로 선임되기 전까지 현 감사위원회 위원의 업무를 이행할 것 입니다.

3. 채무보증 현황

가. 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)	3건	-	2	1건
채무보증금액(백만원)	25,435	-	20,395	5,040

[외화 채무보증 내역]

(단위 : 천, USD)

구분	기초	당기중 변경사항		기말
		증가	감소	
채무보증(건수)	7건	-	-	7건
채무보증금액(천USD)	129,200	6,000	13,000	122,200

나. 채무보증 세부내역

(단위 : 백만원, 천USD)

성명(법인명)	관계	채권자	통화	개시일	거 래 내 역 (잔액)				채무보증 한도	이자율 (%)	만료일
					기초	증가	감소	기말			
서울바이오시스(주)	종속회사	우리은행	KRW	2017-09-14	4,875	-	4,875	-	-	6M 변동금리+1.25%	2020-09-14
서울바이오시스(주)	종속회사	우리은행	KRW	2017-09-27	13,000	-	13,000	-	-	고정금리 2.75%	2020-09-27
서울바이오시스(주)	종속회사	한국수출입은행	KRW	2017-08-21	7,560	-	2,520	5,040	5,040	수은채 3개월 유통 수익률 + 0.85%	2022-08-22
서울바이오시스(주)	종속회사	IBK기업은행	USD	2013-03-11	12,000	-	-	12,000	12,000	-	2021-03-19
서울바이오시스(주)	종속회사	한국씨티은행	USD	2017-03-31	26,000	-	-	26,000	26,000	Libor 1M + 1%	2021-04-30
서울바이오시스(주)	종속회사	IBK기업은행	USD	2020-08-03	-	6,000	-	6,000	6,000	-	2021-09-01
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	우리은행	USD	2017-12-04	13,000	-	13,000	-	-	Libor 3M + 1%	2020-12-04
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	우리은행	USD	2018-12-11	24,000	-	-	24,000	24,000	Libor 3M + 1%	2021-12-11
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	한국수출입은행	USD	2018-11-23	20,000	-	-	20,000	20,000	Libor 3M + 0.84%	2021-11-23
Seoul Semiconductor Vina Co., Ltd	종속회사	IBK기업은행	USD	2018-12-19	10,200	-	-	10,200	10,200	Libor 3M + 1%	2021-12-19

광명반도체유한공사	종속회사	KDB산업은행	USD	2018-12-26	24,000			24,000	24,000	Libor 3M + 1%	2021-12-26
-----------	------	---------	-----	------------	--------	--	--	--------	--------	---------------	------------

※ 별도 재무제표 기준입니다.

4. 그 밖의 우발채무 등

당기 말 현재 회사의 우발채무 등에 관한 사항은 'III. 재무에 관한 사항>3. 연결재무제표 주석>우발부채 및 약정사항' 을 참조하시기 바랍니다.

5. 제재현황

보고서 제출일 현재 해당 사항 없습니다.

6. 단기매매차익 미환수 현황

당사는 과거 3사업연도 및 이번 사업연도 공시서류 작성기준일까지 단기매매차익 발생사실을 증권선물위원회(금융감독원장)로부터 통보받은 바 없습니다.

7. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

보고서 제출일 현재 해당 사항 없습니다.

8. 녹색경영

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 기판 및 돔(Dome) 구조의 일체형 렌즈 성형기술을 적용한 고방열 패키지 제조 기술
- 4) 분류번호: T040102

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없습니다.