

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	7
4. 주식의 총수 등	7
5. 정관에 관한 사항	8
II. 사업의 내용	9
1. 사업의 개요	9
2. 주요 제품 및 서비스	9
3. 원재료 및 생산설비	10
4. 매출 및 수주상황	12
5. 위험관리 및 파생거래	14
6. 주요계약 및 연구개발활동	15
7. 기타 참고사항	16
III. 재무에 관한 사항	22
1. 요약재무정보	22
2. 연결재무제표	23
3. 연결재무제표 주식	28
4. 재무제표	94
5. 재무제표 주식	98
6. 배당에 관한 사항	163
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	165
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	165
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	167
8. 기타 재무에 관한 사항	167
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	171
V. 회계감사인의 감사의견 등	176
1. 외부감사에 관한 사항	176
2. 내부통제에 관한 사항	177
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	178
1. 이사회에 관한 사항	178
2. 감사제도에 관한 사항	179
3. 주주총회 등에 관한 사항	181
VII. 주주에 관한 사항	184
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	186
1. 임원 및 직원 등의 현황	186
2. 임원의 보수 등	187
IX. 계열회사 등에 관한 사항	191
X. 대주주 등과의 거래내용	193
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	194
1. 공시내용 진행 및 변경사항	194
2. 우발부채 등에 관한 사항	194
3. 제재 등과 관련된 사항	194

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	194
XII. 상세표	198
1. 연결대상 종속회사 현황(상세)	198
2. 계열회사 현황(상세)	198
3. 타법인출자 현황(상세)	198
【 전문가의 확인 】	199
1. 전문가의 확인	199
2. 전문가와의 이해관계	199

사 업 보 고 서

(제 30 기)

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

금융위원회

한국거래소 귀중

2022년 03월 16일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

덕우전자 주식회사

대 표 이 사 :

이준용

본 점 소 재 지 :

경상북도 구미시 산동면 첨단기업7로 98-23

(전 화) 054-474-9661

(홈페이지) <http://www.derkwoo.com>

작 성 책 임 자 :

(직 책) CFO (성 명) 허영덕

(전 화) 054-474-9661

【 대표이사 등의 확인 】

[대표이사 등의 확인 · 서명]

확 인 서

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

또한, 당사는 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2022년 03월 16일

덕우전자 주식회사

대표이사: 이 준 용 (서명)

신고업무 담당이사: 허 영 덕 (서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황

가-1. 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	-	-	-	-	-
비상장	3	2	-	5	-
합계	3	2	-	5	-

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

가-2. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	(주)엠엔텍	당기 중 지분 취득으로 연결대상회사로 편입
	이베스트 아이다스 신기술조합 제62호	당기 중 지분 취득으로 연결대상회사로 편입
연결 제외	-	-
	-	-

나. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 "덕우전자 주식회사"입니다.

영문으로는 "DERKWOON ELECTRONICS. Co., Ltd"라 표기합니다.

다. 설립일자 및 존속기간

당사는 1992년 8월 1일에 설립되어 휴대폰 카메라모듈용 소형 프레스 부품과 자동차 부품을 전문적으로 생산 및 판매하고 있으며, 2017년 8월 28일자로 코스닥시장에 상장하였습니다.

라. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지 주소

구분	내용
주소	경북 구미시 산동면 첨단기업7로 98-23
전화번호	054-474-9661
홈페이지	http://www.derkwoo.com

마. 중소기업 등 해당 여부

중소기업 해당 여부	해당
------------	----

벤처기업 해당 여부	미해당
중견기업 해당 여부	미해당

바. 주요 사업의 내용

지배회사인 덕우전자(주)는 CCM(Compact Camera Module : 초소형 카메라모듈)에 장착되는 소형 프레스부품과 자동차부품을 주 사업으로 영위하고 있으며, 연결대상 종속회사 중 중국(YANTAI DERKWO ELECTRONICS),폴란드(DERKWO ELECTRONICS POLAND),멕시코(DERKWO ELECTRONICS MEXICO)는 자동차부품을, (주)엠엔텍은 MEMS(Micro Electro Mechanical Systems)기반 센서를 제조하고 있습니다.

기타 자세한 사항은 동 공시서류의 「II. 사업의 내용」을 참조하시기 바랍니다.

사. 신용평가에 관한 사항

(1) 신용평가 등급

평가일	평가회사	신용등급
2019년 05월 13일	이크레더블	BBB
2020년 05월 15일	이크레더블	BBB+
2021년 04월 27일	이크레더블	BBB+

(2) 신용등급의 정의

신용등급		등급정의	누적분포도
AAA	AAA	채무이행 능력이 최고 우량한 수준임.	0.01%
AA	AA+	채무이행 능력이 매우 우량하나, AAA 보다는 다소 열위한 요소가 있음.	0.05%
	AA		
	AA-		
A	A+	채무이행 능력이 우량하나, 상위등급에 비해 경기침체 및 환경변화의 영향을 받기 쉬움.	0.5%
	A		
	A-		
BBB	BBB+	채무이행 능력이 양호하나, 장래 경기침체 및 환경변화에 따라 채무이행 능력이 저하 될 가능성이 내포되어 있음.	12%
	BBB		
	BBB-		
BB	BB+	채무이행 능력에 문제가 없으나, 경제여건 및 시장환경 변화에 따라 그 안정성면에서는 투기적인 요소가 내포되어 있음.	40%
	BB		
	BB-		
B	B+	채무이행 능력이 있으나, 장래의 경제 환경 악화시 채무불이행 가능성이 있어 그 안정성면에서 투기적임.	83%
	B		
	B-		
CCC	CCC+	현재시점에서 채무불이행이 발생할 가능성을 내포하고 있어 매우 투기적임.	92%
	CCC		
	CCC-		
CC	CC	채무불이행이 발생할 가능성이 높음.	94%

C	C	채무불이행이 발생할 가능성이 매우 높음.	98%
D	D	현재 채무불이행 상태에 있음.	100%
NCR	NCR	허위 및 위/변조자료 제출 등 부정당한 행위가 확인되어 기존의 등급을 취소·정지·변경	-

아. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
코스닥시장	2017년 08월 28일	-	-

2. 회사의 연혁

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

내용	변경일	주소
회사설립	1992.08.01	경북 구미시 시미동 162-2
본점이전	2011.02.10	경북 구미시 산동면 첨단기업7로 98-23

나. 경영진의 중요한 변동

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2017.03.31	정기주총	사내이사 우수택	-	-
2018.03.26	정기주총	사외이사 홍성욱	-	사외이사 문규학
2019.03.26	정기주총	-	사내이사 이준용	-
2019.03.26	-	-	대표이사 이준용	-
2019.11.28	-	대표이사 우수택	-	-
2020.03.27	정기주총	-	사내이사 우수택	-
2020.03.27	-	-	대표이사 우수택	-
2021.03.25	정기주총	-	사외이사 홍성욱	-
2021.12.15	-	-	-	대표이사 우수택

주) 주총종류가 "-" 기재된 경우, 이사회에서 신규선임, 재선임 또는 해임 했음을 의미합니다.

다. 최대주주의 변동

해당사항 없음.

라. 상호의 변경

해당사항 없음.

마. 회사가 회의, 회사정리절차 그 밖에 이에 준하는 절차를 밟은 적이 있거나 현재 진행 중인 경우 그 내용과 결과
해당사항 없음.

바. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용
해당사항 없음.

사. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

회사가 영위하는 주요 목적사업은 다음과 같습니다.

1. 전기, 전자, 기계, 통신기기, 컴퓨터 주변기기의 부품 및 동 기계 제조 및 판매
2. 국내외무역
3. 자동차부품 및 동 기계제조 및 판매업
4. 부동산매매 및 임대업
5. 생명공학장비 및 동 소모품 제조 및 판매업
6. 의료기기 및 동 소모품 제조 및 판매업
7. 각 호에 부대업무 일체

아. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

일자	주요내용
2011년 03월	본사(1사업장) 공장 이전
2011년 04월	중국 법인설립(산둥성 연태시)
2012년 01월	기업부설연구소 설립, 벤처인증, 이노비즈 인증
2013년 02월	LG이노텍 Best Supplier상 수상
2013년 05월	부품소재전문기업 확인
2013년 12월	LG이노텍 First Partner상 수상
2013년 12월	무역의 날 3천만불 수출탑 및 대통령 표창 수상
2014년 03월	납세자의 날 기획재정부 장관 표창 수상
2014년 07월	위험성평가인정 사업장
2014년 09월	제38회 국가생산성대상 생산성유공자 KPC회장상 수상
2015년 01월	2사업장 공장동 증축(표면처리시설 추가)
2015년 01월	3사업장 설립(자동차 부품 위주 생산)
2015년 04월	구미시 이달의 기업 선정
2015년 06월	멕시코 법인설립(산후안델리오 케레타로)
2015년 09월	이준용 대표이사 취임
2015년 11월	제15회 경북산학협력기술대전 대표이사 표창 수상
2015년 12월	경상북도 일자리창출 우수기업 인증
2015년 12월	무역의 날 5천만불 수출탑 및 산업통상자원부 장관 표창 수상
2015년 12월	대.중소기업 생산성혁신 파트너십 참여기업부문 대상 수상
2016년 03월	폴란드 법인설립(폴란드 브로츠와프)
2016년 12월	2016년 대구경북 올해의 중소기업상 대상(대구경북지방 중소기업청)
2017년 01월	LG이노텍 Best Supplier Award상 수상
2017년 05월	2017년 경상북도 청년고용 우수기업 선정

2017년 05월	벤처기업인증(한국벤처캐피탈협회)
2017년 08월	코스닥시장 등록
2018년 12월	무역의 날 1억불 수출탑 및 국무총리, 산업통장자원부 장관 표창 수상
2018년 12월	'2018 경상북도 중소기업 대상' 종합대상 수상
2019년 11월	우수택 대표이사 취임(이준용, 우수택 각자 대표이사 체제)
2020년 08월	중앙연구소 설립(서울 강남구)
2021년 02월	(주)엠엔텍 인수
2021년 09월	(주)와이투솔루션 지분 취득
2021년 12월	우수택 대표이사 해임(이준용 단독 대표이사 체제)

3. 자본금 변동사항

당사는 2019년 7월 1일 이사회 결의를 통해 보통주 1주당 신주 1주를 배정하는 무상증자를 시행함에 따라 당사가 보유하고 있는 주식발행초과금 3,982,577,500원을 자본에 전입하고, 이에 상응하는 보통주 7,965,155주의 신주(자기주식 144,911주 제외)를 발행하였습니다.

(단위 : 원, 주)

종류	구분	당기말 (2021년말)	29기 (2020년말)	28기 (2019년말)	27기 (2018년말)	26기 (2017년말)
보통주	발행주식총수	15,930,310	15,930,310	15,930,310	8,110,066	8,110,066
	액면금액	500	500	500	500	500
	자본금	8,037,610,500	8,037,610,500	8,037,610,500	4,055,033,000	4,055,033,000
우선주	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
합계	자본금	8,037,610,500	8,037,610,500	8,037,610,500	4,055,033,000	4,055,033,000

주) 자기주식 144,911주 소각의 사유로 상기 발행주식총수와 액면금액을 곱한 값과 자본금은 차이가 있습니다.

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분		주식의 종류			비고
		보통주	우선주	합계	
Ⅰ. 발행할 주식의 총수		50,000,000	-	50,000,000	-
Ⅱ. 현재까지 발행한 주식의 총수		16,075,221	-	16,075,221	-
Ⅲ. 현재까지 감소한 주식의 총수		144,911	-	144,911	-
	1. 감자	-	-	-	-

	2. 이익소각	144,911	-	144,911	자사주 소각
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)		15,930,310	-	15,930,310	-
V. 자기주식수		-	-	-	-
VI. 유통주식수 (IV-V)		15,930,310	-	15,930,310	-

나. 자기주식 취득 및 처분 현황
해당사항 없음.

다. 다양한 종류의 주식 발행현황
해당사항 없음.

5. 정관에 관한 사항

정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2019년 03월 26일	제27기 정기주주총회	<ul style="list-style-type: none"> - 사업의 내용 추가 - 발행할 주식의 총수 증가 - 주식 등 전자등록 업무 조항 신설 - 명의개서대리인 업무 범위 변경 - 외부감사인 선임 절차 변경 등 	<ul style="list-style-type: none"> - 사업 다각화 - 증자를 위한 주식의 총수 증가 - 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 개정 및 주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률의 제정에 따른 내용 정비 등
2021년 03월 25일	제29기 정기주주총회	<ul style="list-style-type: none"> - 감사선임 및 해임에 관한 조문 정비 - 전자등록 기준 정비 - 이사회 소집기한 변경 등 	<ul style="list-style-type: none"> - 전자증권법, 상법 개정에 따른 법은 제·개정사항 반영 - 이사회 운영에 유연성 부여 등

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사는 1992년 8월에 설립되어 경북 구미시 국가산업4단지에 본사(제1사업장)와 제2사업장 및 제3사업장을 두고, 휴대폰용 카메라모듈에 장착되는 소형 프레스부품과 자동차 부품을 전문적으로 생산 판매하고 있습니다. 지배기업의 종속기업은 중국(YANTAI DERKWO ELECTRONICS), 폴란드(DERKWO ELECTRONICS POLAND), 멕시코(DERKWO ELECTRONICS MEXICO)에 진출해 있는 해외법인과 국내법인인 (주)엠엔텍, 이베스트 아이다스 신기술조합 제 62호로 구성되어 있습니다.

당사 휴대폰용 카메라모듈에 장착되는 제품인 스티프너(Stiffener)는 카메라 모듈 내 이물질 침입으로 인한 제품 내부 손상을 방지하고 전자파 차단효과가 탁월하여 전자파로 인한 장애 발생을 최소화함으로써 제품의 안정성을 높여주는 역할을 합니다. 멀티카메라 앞면에 장착되는 브라켓(Bracket)은 멀티카메라 모듈의 내구성을 높여주고, 제품의 소형화, 두께를 낮출 수 있도록 해주는 부품입니다.

그리고 자동차 부품의 개요는 아래와 같습니다.

【ABS Motor용 부품제조 및 조립】

ABS(Anti-Lock Brake System)는 차량 제동 시에 Wheel(바퀴) Slip이 발생하는 경우에 작동하는 제동장치 부품입니다. 자동차가 급제동을 하면 차량은 계속 움직이고 있지만 바퀴가 멈춰버리는 상황이 발생합니다. 이러한 바퀴 잠김 현상 시에는 자동차가 미끄러지거나, 운전자가 차량의 방향을 제대로 제어할 수 없게 되는데 이런 문제를 방지하기 위해 바퀴가 잠기지 않도록 해줘야 합니다. ABS는 브레이크를 밟았다 놓았다 하는 것을 초당 수십에서 수백 회 반복하면서 제동이 이루어지게 하는 시스템으로, 이에 사용되는 Motor에 사용되는 부품입니다.

【EPS Motor 용 부품제조 및 조립】

EPS(Electronic Power Steering)는 중소형 BLDC MOTOR로 주차 및 저속 시 핸들 조작을 용이하게 하고 반대로 중고속에서는 중량감을 더해 주기 위해 작동하는 부품입니다. 기존에는 파워스티어링 오일의 압력을 생성해 그 유압으로 스티어링 기어를 움직이게 하는 유압식 방식이었지만 연비향상과 친환경에 대한 Needs가 늘어남에 따라 전기에너지를 사용하는 EPS(Electric Power Steering)로 발전하고 있으며, 당사는 이와 같은 EPS시스템에 사용되는 부품을 제작하고 있습니다.

지배기업의 종속기업 중 중국(YANTAI DERKWO ELECTRONICS), 폴란드(DERKWO ELECTRONICS POLAND), 멕시코(DERKWO ELECTRONICS MEXICO)에 진출해 있는 해외법인은 당사 자동차용 전장부품을 생산하고 있으며, (주)엠엔텍은 MEMS(Micro Electro Mechanical Systems)기반 센서 제조 사업을 하고 있습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

용어	정의	내용
----	----	----

Stiffener	Stiffener	휴대폰 전후면 카메라용 Stiffener는 무선기기의 수신감도를 증대시키고 이물질의 침입으로 인한 제품 내부 손상을 방지함으로써 제품의 신뢰도를 향상시키고, 전자파 차단효과가 탁월하여 전자파로 인한 장애발생을 최소화함으로써 제품의 안정성을 높여주는 부품
Bracket	Bracket	멀티카메라 모듈 앞면에 장착되어 카메라 모듈의 내구성을 높여주고 제품의 소형화, 두께를 낮출 수 있도록 해주는 부품
ABS모터	Anti-lock Brake System Motor	차량 급제동시 브레이크가 잠기지 않도록 제어해 자동차의 미끄러짐을 방지해주며, 제동거리를 단축시키고 조향감 및 안정성을 제공하는 부품
EPS모터	Electric Power Steering System Motor	자동차의 전자제어 조향시스템을 구현하는 핵심부품으로, 핸들 조작 시 유압펌프 대신 모터가 작동해 주행환경에 따라 최적의 조향감 및 안정성을 제공하는 부품

가. 주요 제품의 내용

(단위 : 백만원)

사업부문	구체적용도	2021년 (제30기)		2020년 (제29기)		2019년 (제28기)	
		매출액	비율	매출액	비율	매출액	비율
모바일 사업	모바일 카메라모듈용 부품	138,536	78.86%	123,569	80.56%	96,319	74.44%
전장 사업	차량용 전장부품	29,515	16.80%	26,548	17.31%	21,724	16.79%
바이오 사업	바이오 장비 및 소모품	210	0.12%	160	0.10%	3,527	2.73%
기타	부산물	5,445	3.10%	2,921	1.90%	2,619	2.02%
	그 외 기타	1,977	1.13%	185	0.12%	5,202	4.02%
합계		175,683	100.00%	153,383	100.00%	129,391	100.00%

주) 전전기(제28기) 바이오 사업 매출액에는 전기 중 연결 편입 및 제외된 라이브셀인스트루먼트 매출액 3,551백만원이 포함되어 있습니다.

나. 주요 제품의 가격변동추이

당사가 판매하는 제품은 품목을 구성하는 개별 아이템의 구성 변화와 고객이 요청한 제품 Spec에 따라 가격이 결정되기 때문에 제품의 평균단가가 유의미하지 않아 기재를 생략합니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 매입 현황

(단위 : 백만원, 천\$)

매입유형	품목	구분	2021년 (제30기)	2020년 (제29기)	2019년 (제28기)
원재료	Stiffener 도금	국내	26,296	21,038	13,756
	Stiffener 도장	국내	39,730	35,801	22,732
	기타	국내	51,022	35,227	29,469
	소계		117,048	92,066	65,957
외주가공비	검사,선별,포장,외주	국내	10,414	9,461	8,690
	임가공비	수입	-	-	-
			\$0	\$0	\$0

	소계	10,414	9,461	8,690
합계	국내	127,462	101,527	74,647
	수입	- \$0	- \$0	- \$0
	합계	127,462	101,527	74,647

나. 원재료의 제품별 비중

당사의 주요 제품인 Stiffener의 도금비와 도장비는 전체 원재료의 50%~60%를 차지하고 있습니다. 도금(Plating)의 경우 20년 이상의 노하우를 지닌 전문업체와 거래를 하고 있으며, 도장(Painting)업체 또한 납기와 품질을 전문적으로 갖춘 업체와 거래를 하고 있습니다.

(단위 : 백만원)

주요제품명	원재료명	2021년 (제30기)		2020년 (제29기)		2019년 (제28기)		매입처
		매입액	비율	매입액	비율	매입액	비율	
Stiffener	도금대	26,296	22.47%	21,038	22.85%	13,756	20.86%	백광테크
	도장대	39,730	33.94%	35,801	38.89%	22,732	34.46%	에이티솔루션
기타	기타	51,022	43.59%	35,227	38.26%	29,469	44.68%	아델스 외
합계		117,048	100.00%	92,066	100.00%	65,957	100.00%	

다. 주요 원재료의 가격변동추이

(단위 : 원)

품목	구분	2021년 (제30기)	2020년 (제29기)	2019년 (제28기)
Stiffener 도금	국내	73.87	47.41	47.44
Stiffener 도장	국내	137.66	93.19	92.96

주1) 원재료 매입단가는 총 구입비용을 총 구매수량으로 나누어 산출하였습니다.

주2) 모델별 원재료 가격 차이가 다양하기 때문에, 가격변동추이가 일정하지 않습니다.

라. 생산능력 및 생산실적

(단위 : Kpcs, 백만원)

품목	구분	2021년 (제30기)		2020년 (제29기)		2019년 (제28기)	
		수량	금액	수량	금액	수량	금액
모바일 부품	생산능력	560,000	121,788	460,000	121,138	400,000	120,266
	생산실적	554,022	120,488	447,662	117,889	305,654	91,899
	가동률	98.93%		97.32%		76.41%	
전장 부품	생산능력	3,000	6,766	3,000	5,935	3,000	6,169
	생산실적	2,266	5,111	2,878	5,694	2,582	5,308
	가동률	75.53%		95.93%		86.07%	

주1) 생산능력 금액은 해당연도의 생산실적에 대한 평균단가를 산출하여 적용하였습니다.

주2) 가동률 = 생산실적 수량/생산능력 수량

종속회사인 해외법인의 자동차 부품관련 생산능력은 다음과 같습니다.

(단위 : Kpcs)

사업장	품목	2021년
YANTAI DERKWO ELECTRONICS	ABS 모터	4,000
	EPS 모터	2,000
DERKWO ELECTRONICS POLAND	ABS 모터	3,000
	EPS 모터	3,000
DERKWO ELECTRONICS MEXICO	ABS 모터	4,000
	EPS 모터	2,000

주) 관련 CAPA산출은 ABS모터의 경우 Cover Ass'y 기준, EPS모터의 경우 Bus-bar 기준 입니다.

마. 생산설비에 관한 사항

(기준일: 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

사업소	소유형태	소재지	구 분	기초 장부가액	당기 증감		대체	감가상각	기말 장부가액
					증가	감소			
1공장 및 2공장 및 3공장	자가	경북 구미시	토지	6,536,843	-	(82,777)	35,090	-	6,489,156
			건물	5,435,937	-	(123,446)	211,356	(473,663)	5,050,184
			구축물	119,056	-	-	-	(8,670)	110,386
			기계장치	21,625,539	70,000	(1,802,381)	7,100,281	(6,751,440)	20,241,999
			차량운반구	269,664	26,220	(1)	-	(73,313)	222,570
			공구와기구	539,695	81,200	-	493,240	(222,460)	891,675
			비품	123,950	12,400	-	-	(47,413)	88,937
			시설장치	279,191	23,000	-	148,400	(95,961)	354,630
			사용권자산	285,824	161,506	-	-	(119,120)	328,210
			건설중인자산	1,498,570	8,231,009	(1,134,229)	(7,988,367)	-	606,983
합 계	36,714,269	8,605,335	(3,142,834)	-	(7,792,040)	34,384,730			

주) 1공장과 3공장은 모바일부품인 Stiffener와 Bracket을 생산하고 있습니다. 2공장은 자동차용 전장부품인 ABS모터류를 생산하고 있습니다.

마. 생산설비의 신설 및 매입 계획

(1) 진행중인 투자

당사는 부분적인 라인증설이 지속적으로 이루어지고 있습니다.

(2) 향후 투자계획

당사는 시장 지배력 확대와 중장기 육성 신사업 중심으로 투자를 계획 중이며, 이는 향후 기업여건 및 시장환경에 따라 변동될 수 있습니다.

4. 매출 및 수주상황

가. 매출실적

(단위 : 천원)

매출유형	품목	구분	2021년 (제30기)	2020년 (제29기)	2019년 (제28기)
제품	Stiffener,	내수	1,193,920	1,573,150	1,196,915

	Bracket 등	수출	137,341,835	121,995,652	95,122,525
		합계	138,535,755	123,568,802	96,319,440
	ABS, EPS 등	내수	19,347	37,841	203,654
		수출	29,497,141	26,510,524	21,520,294
		합계	29,516,488	26,548,365	21,723,948
	바이오 장비 및 소모품	내수	-	-	2,399,685
		수출	209,698	159,998	1,127,121
		합계	209,698	159,998	3,526,806
	기타	내수	1,976,671	-	7,360
		수출	-	-	-
		합계	1,976,671	-	7,360
상품	기타	내수	-	184,738	5,077,071
		수출	-	-	117,157
		합계	-	184,738	5,194,228
기타	부산물	내수	4,259,954	2,090,710	1,707,580
		수출	1,184,803	830,384	911,844
		합계	5,444,757	2,921,094	2,619,424
합계		내수	7,449,892	3,886,439	10,592,265
		수출	168,233,477	149,496,558	118,798,941
		합계	175,683,369	153,382,997	129,391,206

주) 전전기(제28기) 바이오 사업 매출액에는 전기 중 연결 편입 및 제외된 라이브셀인스트루먼트 매출액 3,551백만원이 포함되어 있습니다.

나. 주요고객에 대한 정보

당사 매출액의 10% 이상을 차지하는 단일 고객에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	2021년 (제30기)	2020년 (제29기)	2019년 (제28기)
A	79,990,423	65,279,223	39,789,672
B	32,072,726	55,517,542	54,716,149
C	27,817,551	20,294,924	16,468,709

주) 표기된 약어는 매출처의 실제 명칭과 상관관계가 없으며 본 보고서 및 다른 보고서에 표기된 약어가 상기 약어와 동일한 경우 두 약어가 동일한 대상을 의미하지 않습니다.

다. 판매경로 및 방법

(1) 판매경로

(기준일: 2021.12. 31)

(단위 : 천원)

매출유형	품목	구분	판매경로	판매경로별 매출액	비중
제품	Stiffener, Bracket 등	내수	직접판매: 회사 → 카메라모듈제조사 → End User	1,193,920	0.68%
		수출	직접판매: 회사 → 카메라모듈제조사 → End User	137,341,835	78.18%
	ABS, EPS 등	내수	직접판매: 회사 → 제조사	19,347	0.01%

	바이오 장비 및 소모품	수출	직접판매: 회사 → 제조사	29,497,141	16.79%
		내수	직접판매: 회사 → 제조사	-	0.00%
	기타	수출	직접판매: 회사 → 제조사	209,698	0.12%
		내수	직접판매: 회사 → 제조사	1,976,671	1.13%
상품	기타 부품	수출	직접판매: 회사 → 제조사	-	0.00%
		내수	직접판매: 회사 → 매입처	-	0.00%
기타	부산물	수출	직접판매: 회사 → 매입처	-	0.00%
		내수	직접판매: 회사 → 제조사 및 매입처	4,259,954	2.42%
		수출	직접판매: 회사 → 제조사 및 매입처	1,184,803	0.67%
합계				175,683,369	100.00%

(2) 판매방법 및 조건

- 내수: 주문생산방식에 의한 현금 및 외상판매
- 수출: 주문생산방식에 의한 구매승인서 및 T/T결제방식

(3) 판매전략

당사의 영업전략은 신제품의 선행개발 전략, 기존 제품의 매출 극대화 전략 두가지로 나눌 수 있습니다.

첫째, 신규제품의 지속적인 선행개발을 통하여 신규거래처 확보를 유도하고 잠재적인 매출 확대의 저변을 강화하는 전략입니다. 고객의 요구사항에 알맞은 제품을 선행개발함으로써 신속성과 기술성을 입증하여 거래처를 확대하고 있습니다. 2012년 전면, 후면의 저화소급인 카메라모듈용 Stiffener 생산에서 2016년 듀얼카메라용 Stiffener 생산까지 선행개발을 통한 시장선점을 강화하고 있습니다.

둘째, 기존 거래처와의 관계를 계속 유지하고 거래를 확대하기 위해 신모델 개발뿐만아니라 기존 모델에 대한 신속한 고객대응을 통하여 협력관계를 공고히 하고 있습니다. 이들에 대해서는 신규 단말기 출시일정 및 영업전략에 부합하는 전략을 실행함으로써 카메라모듈 신모델 선정 시 당사의 제품이 지속적으로 채택될 수 있도록 밀착대응하고 있습니다. 휴대폰의 라이프사이클은 비교적 짧은 편이기 때문에, 제품의 납기와 품질 면에서 완벽을 기하며 제품 관련 대응을 강화하는 것이 무척 중요합니다. 이를 통해 경쟁업체의 신규 거래처 진입을 견제함과 동시에 궁극적으로 매출을 확대하고 시장점유율을 신장시키기 위해 노력하고 있습니다.

자동차용 전장부품의 영업전략은 초기 시장임을 고려하여 시장선점을 최우선시 하는전략을 추구하고 있습니다. 이를 위하여 해외법인을 설립하고 현지의 적극적인 시장 공략을 통한 글로벌 시장점유율을 높여갈 계획입니다.

라. 수주상황

당사는 고객사의 생산계획에 의한 주문 생산방식이며, 고객사별로 상이하지만 통상 2주에서 2개월 이전에 생산제품 주문을 접수하는 단기발주 형식으로 이루어지고 있어 수주현황은 기재하지 않습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

가. 시장위험과 위험관리

「III. 재무에 관한 사항」 중 '3. 연결재무제표 주석의 '4. 재무위험관리'를 참조하시기 바랍니다

나. 파생상품 및 풋백옵션 등 거래 현황

당사는 보고서 제출일 현재 파생상품 및 풋백옵션 등에 대한 거래 현황이 없어 기재를 생략합니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약 등

당사는 회사의 일상적인 영업활동 이외에 회사의 재무상태에 영향을 미치는 비경상적인 중요계약은 존재하지 않습니다.

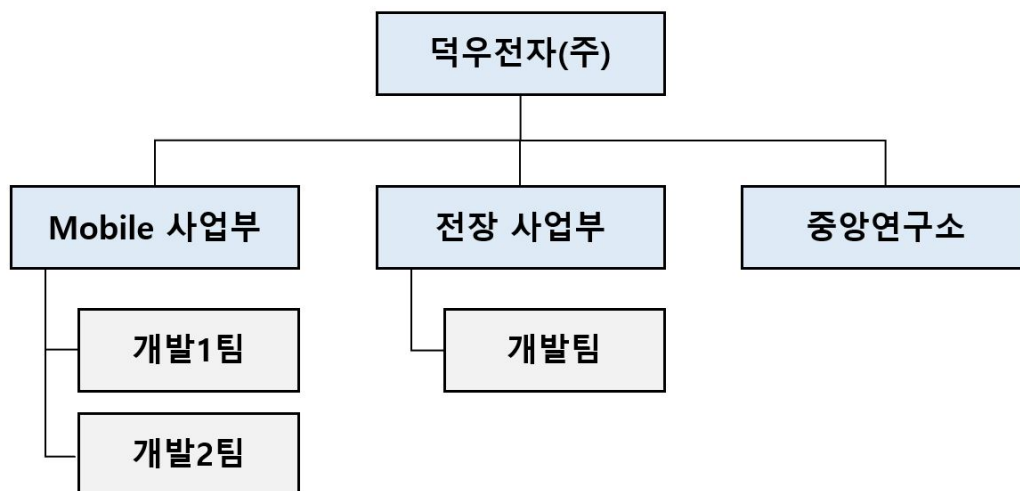
나. 연구개발활동

나-1. 연구개발 담당조직

(1) 연구개발 조직의 개요

당사의 연구개발활동을 담당하고 있는 부문은 사업부문별 개발팀과 중앙연구소로 구성됩니다. Mobile 사업부 내 개발팀은 휴대폰용 카메라모듈부품을 선행 개발하는 부서이며, 전장 사업부 개발팀은 자동차용 전장부품에 대한 개발을 하는 부서입니다. 중앙연구소는 바이오 기구물에 관한 연구와 개발을 비롯하여 신기술 확보에 주력하고 있습니다.

(2) 연구개발 조직도



나-2. 연구개발 비용

(단위 : 천원)

과목		2021년 (제30기)	2020년 (제29기)	2019년 (제28기)
원재료비		833,617	771,376	384,298
인건비		2,242,518	1,835,814	1,767,066
기타		638,146	401,409	473,086
연구개발비용 계		3,714,281	3,008,599	2,624,450
회계처리	판매비와 관리비	3,714,281	3,008,599	2,624,450
	제조경비	-	-	-
	개발비(무형자산)	-	-	-

연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용계÷당기매출액×100]	2.11%	1.96%	2.03%
---------------------------------------	-------	-------	-------

나-3. 연구개발 실적

연구과제	연구기관	연구결과 및 기대효과	상품화여부
휴대폰 카메라모듈용 Stiffener 개발	단독개발	1) 고객사 협력업체 등록 완료, 2012년 하반기 양산 시작 2) 경쟁사 대비 가격 경쟁력 우수 3) Stiffener 생산경험 및 Build별 문제 해결 능력 우수 4) 신규모델별 채택률 확대	사업화 완료
자동차용 전장부품 ABS 모터 개발	단독개발	1) 고객사 협력업체 등록 완료, 2013년 하반기 양산 시작 2) 경쟁사 대비 프레스금형기술 및 사출 능력 우수 3) 금형설계 및 프레스가공 향상을 통한 원가경쟁력 확보	사업화 완료

7. 기타 참고사항

가. 지적재산권 보유현황

번호	구분	내용	권리자	출원일	등록일	적용제품	주무관청
1	특허	스티프너 부품의 도장용 지그	덕우전자(주)	2012.05.08	2013.09.30	Stiffener	특허청
2	특허	복합 재질의 디스플레이용 백커버	덕우전자(주)	2013.04.24	2014.08.12	PDP TV	특허청
3	특허	다양한 두께와 재질의 판에 적용되는 팬너트	덕우전자(주)	2013.05.03	2014.08.12	PDP TV	특허청
4	특허	구리 에칭액 및 이를 이용한 구리 배선의 에칭 방법	덕우전자(주)	2015.07.21	2016.09.06	COF	특허청

나. 규제사항

당사와 연결회사가 생산하는 휴대폰용 카메라모듈 부품 및 자동차전장부품은 고객사의 설계 및 요구 스펙에 맞춰 생산됩니다. 따라서 당사는 금속 제조산업의 특성상 일반적으로 준수해야 할 환경 및 산업안전에 대한 준수 의무 외에 별도의 규제는 없습니다. 다만 당사는 해외 종속회사로의 임가공 용역 매입 등 수출, 수입 등의 거래가 수반되며, 동 과정에서 외국환거래법, 관세법의 규제를 받습니다.

다. 환경물질의 배출 또는 환경보호와 관련된 정부규제 준수

당사는 법률에서 정하고 있는 각종 제품 환경규제를 철저히 준수하고 있습니다. 금속 제품에 대한 환경관련 규제 사항은 제품의 개발, 생산, 사용, 폐기 등 제품의 Life cycle 동안의 유해물질 사용금지, 사용 재질 및 구조개선, 재활용 등이 있습니다. 당사는 제품 생산과정에서 발생하는 오염물질의 배출을 최소화 하기 위하여 대기오염 방지시설, 수질오염 방지시설, 폐기물처리시설과 같은 환경오염 방지시설을 설치하여 운영함으로써 주변 환경에 대한 영향을 최소화 하도록 하고 있습니다. 이러한 사업장 환경관리는 관련 부처, 지방자치단체의 관리 감독을 받고 있으며, 국내 전 생산 사업장은 국제환경안전보건경영시스템 인증(ISO14001)을 취득하여 법규준수 및 자율관리 체제를 강화하고 있습니다.

라. 산업의 현황

(1) 산업의 특성

【카메라모듈 산업】

카메라모듈 사업은 고부가가치의 기술 집약적 산업이며, 전후방 연관효과가 매우 큰 산업입니다. 또한, 그 활용도가 높아 다양한 분야로 확장할 수 있는 가능성을 가지고 있습니다. 모바일 기기의 짧은 교체주기와 고성능화 및 복합화에 따라 카메라 모듈 시장도 확대, 진화되어 왔습니다. 특히, 카메라모듈의 성능이 곧 완제품의 경쟁력으로 직결되어 새로운 기능 및 고화소에 대한 니즈가 증가하는 등 그 중요성이 높아지고 있습니다. 카메라모듈 시장에서 가장 큰 비중을 차지하는 모바일용 카메라 모듈은 수출의존도가 높은 편으로 모바일 시장의 경기 변동, 첨단 기술 및 고객의 요구변화에도 민감하게 영향을 받는 특성을 가지고 있습니다.

【자동차 전장부품 산업】

자동차부품은 최종소비자에게 별도로 판매되지 아니하고, 완성차의 개발단계부터 완성차업체와 공동으로 부품을 개발하고 생산하여야 하므로 전방 산업인 완성차 시장과 긴밀한 관계에 있습니다. 최근 세계 자동차산업은 안전규제의 강화 추세에 따른 친환경차 개발과 시스템 통합으로 안전성과 편의성을 극대화시킨 미래 지능형 고안전 자동차 개발로의 패러다임 전환되고 있습니다. 이러한 흐름의 영향으로 기계식 기술에 전자기술을 접목하는 전자부품의 적용이 증가하고 있습니다.

(2) 산업의 성장성

【카메라모듈 산업】

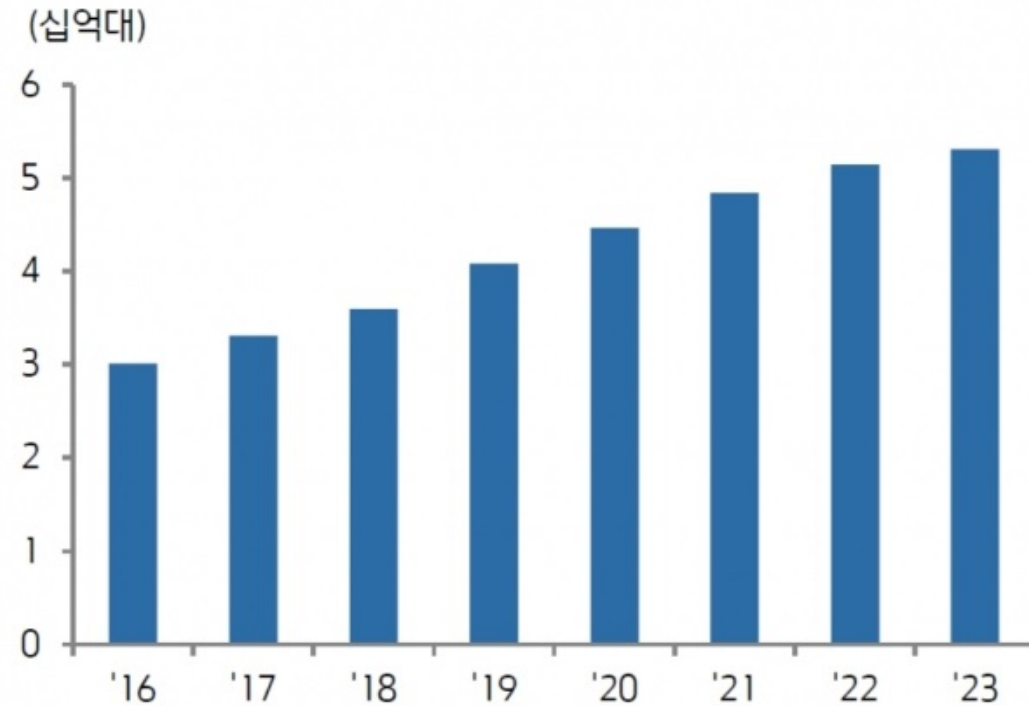
2021년 글로벌 스마트폰 시장은 COVID-19의 재확산 및 부품 부족 현상으로 인해 펜트업(보복소비)에도 불구하고 소폭의 성장에 그쳤습니다. COVID-19 및 부품 부족 현상의 장기화에 따라 스마트폰 출하량에 변수가 있을 것으로 보고 있으나, 시장조사기관 IDC에 따르면 2022년부터는 5G폰/폴더블폰 이용자의 확대 등의 영향으로 기존 시장규모 이상을 유지할 것으로 내다보고 있습니다. 또한 주요 글로벌 스마트폰 제조사들이 5G폰을 빠르게 확대하고 있고 중저가 스마트폰에도 확대 적용되는 추세입니다. 이 같은 스마트폰 품팩터 및 통신 기술의 변화가 스마트폰의 세대 교체를 이끌 것으로 전망하고 있습니다.



Source: IDC 2020

특히 카메라모듈의 성능은 스마트폰 시장에서의 차별화 요소로, 관련 시장은 지속적으로 확대되어 왔습니다. TSR에 따르면, 스마트폰의 후면 멀티 카메라 채택률은 2016년 5%에 불과

했지만, 2023년에는 84%에 이르고, 2023년에 후면 카메라는 평균 2.4개가 장착될 것으로 전망됩니다. 이 같은 멀티카메라 비중 확대뿐만 아니라, 고화소 채택, OIS·광각 카메라 모듈, ToF 3D 센서 적용 모델 확대 등 다기능 추가로 시장 규모는 지속적으로 성장할 것으로 예상됩니다.



자료: TSR

【자동차 전장부품 산업】

자동차 기술이 친환경, 안전 및 편의 기능 향상을 위한 지능화 방향으로 발전함에 따라 모터류, 센서류 등 전자 부품 및 통신 부품의 채용률이 빠르게 증가하고 있으며, 친환경차 관련 신규 전자부품 영역까지 확대될 것으로 기대됩니다. 따라서 차량부품 산업은 전자업계의 신규 고부가가치 산업으로 성장할 전망입니다.

(3) 산업의 경기변동 특성 및 계절성

【카메라모듈 산업】

일반적으로 글로벌 스마트폰 제조사는 1년 주기로 새로운 버전의 플래그십 모델을 출시하고 있으며, 카메라모듈 산업은 그 영향을 받고 있습니다.

최근 스마트폰 시장은 사전예약제도를 통해 시장에서의 스마트폰 수요를 미리 파악하여 초도물량 이외에 추가 생산계획을 수립하는 움직임을 보이고 있습니다. 특정 스마트폰에 대한 초도 및 추가 생산계획 물량이 많을수록 수요-공급 원리에 따라 스마트폰 생산이 증가하게 되고, 스마트폰의 핵심 부품인 카메라 모듈의 생산량 및 출하량 역시 동반 상승하게 됩니다.

최근 연단위로 당사 매출을 분석한 결과, 분기별로 일정한 매출변동이 확인됩니다. 상반기보다는 하반기에 매출이 집중되어 있고, 특히 하반기에 해당하는 3분기에 가장 높은 매출을 기록하고 있습니다. 이는 카메라모듈 제조업체의 장비 필요시점과 밀접한 관련이 있으며, 최종

적으로는 대형 스마트폰 제조업체의 제품 출시일과 맞물려 있다고 판단할 수 있습니다.

【자동차 전장부품 산업】

자동차용 전장부품 산업은 전방산업인 자동차 산업의 경기변동에 직접적인 영향을 받을 수 있으며 자동차 수요는 경기변동과 밀접한 연관을 맺고 있습니다. 자동차 보급이 일정 수준이 상에 도달해 자동차 수요 증가세가 둔화, 정체를 보이는 시기에는 이러한 특징이 더욱 뚜렷하게 나타납니다.

계절적 요인 이외에 정부의 관련 세제지원 및 신차 출시효과 등에도 큰 영향을 받을 것으로 보입니다. 제품의 수명주기는 자동차의 교체주기인 약 8년 내외로 예상됩니다.

(4) 국내외 시장여건 및 회사의 경쟁력

【카메라모듈 산업】

휴대폰용 카메라모듈 산업의 경우, 전방산업인 휴대폰 산업이 글로벌 휴대폰 제조사들에 의한 과점형태를 보이고 있으므로 신규 시장진입이 어려워 기본적인 진입장벽 역할을 하고 있습니다. 글로벌 시장에서의 안정적인 매출 및 수익성 확보를 위해서는 휴대폰 제조사와의 관계를 강화하고 유지하는 것이 필수적이기 때문입니다.

또한 휴대폰 카메라모듈 산업은 초기의 대규모 설비투자과 기술적 기반이 갖춰져야 하므로 많은 자금이 요구됩니다. 초기자금(100~150억원) 대부분 공장부지, 건물 확보 및 설비투자에 투입되며 전공정 SMT, 후공정 등 공정단계별 생산라인에 고가의 장비가 필요합니다. 그 외에도 카메라모듈의 설계, 기구, 소프트웨어 등 연구개발을 담당하는 고급기술인력 확보, 원부재료 공급업체 및 원가경쟁력 확보, 시장변화에 따른 정확한 수요예측, 적기 출시를 위한 제품개발기간의 단축 여부 등이 업계 진입의 핵심적인 요소이자 진입장벽으로 대두되고 있습니다. 즉, 글로벌 시장에서의 안정적 매출 및 수익성 확보를 위해 가격경쟁력과 품질경쟁력을 기본적으로 갖추고 완성품 제조사가 요구하는 높은 내구성과 기술적 대응 등을 강화하고 유지하는 것이 핵심 경쟁요소라고 할 수 있습니다.

멀티카메라 모듈은 2D싱글카메라보다 높은 기술력을 필요로 합니다. 모듈이 복잡해지기 때문에 발열을 잘 제어해야 하며, 조립의 완성도가 더 높아져야 합니다. 특히 Alignment(축의 배열)가 중요합니다. 축이 틀어지면 두 개 이상의 카메라로 찍은 사진을 하나로 합치는 알고리즘도 틀어져 버려 불량률이 나기 때문입니다.

당사의 경쟁사는 생산 제품군이 다양하며 당사와 같은 제품을 메인 생산품으로 하지 않아 제품별 점유율을 산정하는데 어려움이 있습니다. 그러나 최종 스마트폰 판매량과 당사 카메라모듈 공급사의 판매량을 비교하여 볼 때 당사의 점유율은 50%이상 차지한다고 판단합니다.

(단위 : 백만개)

구분	2021년 (M/S)	2020년 (M/S)	2019년 (M/S)	비고
고객사 제품 판매량	237.90	199.84	193.47	-
Stiffener 및 Bracket 판매량	1,070.55	843.32	667.47	앞,뒤 카메라 기준
당사 Stiffener 및 Bracket 판매량	554.00 (52%)	424.65 (50%)	305.11 (46%)	앞,뒤 카메라 기준

주1) 싱글카메라모듈의 경우 Stiffener 2개, 듀얼카메라모듈의 경우 Stiffener 3개, 트리플카메라모듈의 경우 모듈에 따라 Stiffener 4~5개 기준으로 카메라모듈 수량을 판단하였습니다.

주2) 2021년 고객사 제품 전체 판매량은 2022년 1월 카운터포인트리서치에서 발표한 자료를 참고하

였으며, 이 중 싱글카메라모듈 채택 제품 비중 15%, 듀얼카메라모듈 45%, 트리플카메라모듈 40%로 가정하였습니다.

【자동차 전장부품 산업】

" 멕시코 자동차 산업 "

멕시코에는 대부분의 글로벌 완성차 기업 및 계열사들이 진출해 있는 전세계 4위의 자동차 수출국으로, 자동차 및 자동차 부품 산업클러스터 등의 활용이 가능합니다. 멕시코 자동차 생산규모는 2015년에 비해 2019년 54%의 성장률을 기록, 자동차 부품은 동 기간 동안 47%의 높은 성장률을 보이고 있습니다.

오늘날 멕시코에서 생산되는 차량 10대 중 9대가 수출용으로, 이 중 7대는 미국향 수출인 것으로 나타났습니다. 멕시코 내 대부분의 완성차 생산업체들은 멕시코 내수시장이 아닌 북미지역 수출을 위한 생산 공장으로 활용하기 위해 진출해 있습니다. 아울러 세계적인 경쟁력을 갖춘 자동차 관련 물류 인프라가 있으며, 아시아나 유럽 등 NAFTA 이외의 지역으로도 자동차 수출 물량이 크게 늘어나고 있습니다. 이는 멕시코가 글로벌 자동차 산업의 강자로 부상하는 밑거름으로 작용하고 있습니다.

최근 자동차 산업의 주요 트렌드는 기술혁신으로, 자동차에 장착되는 소프트웨어나, 자동차 간의 커넥션 개발에 대한 투자가 증가하고 있습니다. 2019년 기준 멕시코의 자동차 산업에 대한 투자 규모는 총 74억 달러 규모로, 멕시코 총 외국인직접투자(FDI) 중 22%를 차지, 멕시코 제조업 투자 중 47%를 차지합니다. 현재 General Motors, Nissan, Chrysler, Kia, Volkswagen, Ford, Honda, Audi, BMW 등 글로벌 기업들이 진출해 있습니다.

" 폴란드 자동차 산업 "

폴란드는 자동차 생산 분야에서 많은 해외투자를 적극적으로 유치한 결과, 현재 중동부 유럽에서 자동차와 자동차 부품 및 구성요소를 생산하는 주요 생산국으로 자리매김했습니다. 최근에는 유럽 내 전기차 판매 확대에 따라 전기차 배터리 최대 생산국으로 부상 중으로, 산업 생태계의 중심이 될 것으로 전망됩니다. 국내 기업 및 글로벌 자동차 메이커들이 지속 투자진출하고 있으며, 관련 협력사 확대와 함께 폴란드 전기차 생태계의 경쟁력을 강화하고 있습니다. 아울러 EU회원국인 폴란드는 EU 전기차 및 배터리 정책과 발 맞추고 있고, 정부 자체적으로도 산업 육성을 위한 정책을 시행하고 있어 관련 산업은 더욱 성장할 전망입니다.

당사는 자동차용 전장부품인 ABS모터류와 EPS모터류를 생산/판매하기 위해 멕시코 현지법인(2015년) 및 폴란드 현지법인(2016년)을 설립하였습니다. 관련 부품은 현지 고객사로 판매되고 있습니다.

마. 향후 추진하려는 신규사업

당사는 지속적인 성장을 위해 신규 사업을 적극적으로 모색하고 있습니다.

그 일환으로 당사는 미국 바이오 벤처 회사인 큐리 바이오(Curi Bio, 구. NanoSurface Biomedical)에 투자하여 주요주주의 지위를 확보하고 있습니다. 큐리 바이오는 존스홉킨스 대학교에 재직 중인 김덕호 교수가 2015년 창업한 회사로 생명과학과 질병 치료제 개발에 혁신적으로 활용할 수 있는 나노 기술 기반 세포배양기판 및 장비를 판매 중입니다. 당사는 해당 벤처 회사와 협업하여 바이오 장비 및 장비에 필요한 기구물 사업을 추진할 계획입니다.

그리고 현재 당사가 최대주주의 지위를 확보하고 있는 (주)엠엔텍은 MEMS (Micro Electro Mechanical Systems) 기술 기반의 센서를 개발 및 제조하는 회사입니다. 국내 주요 대기업 및 연구기관과 바이오, 환경 관련 센서를 개발해왔으며 MEMS 공정 및 센서 소자 개발 역량을 기반으로 다양한 제품을 상용화 준비중입니다. 향후 덕우전자 중앙연구소 및 큐리 바이오

와의 연구개발 시너지를 통하여 MEMS 분야의 신사업 발굴을 추진할 계획입니다.

또한 당사는 최근 (주)와이투솔루션의 최대주주의 지위를 확보하였으며, (주)와이투솔루션은 코스피 상장사로 전원공급장치인 SMPS(Switching Mode Power Supply) 및 전기차 급속 충전 파워모듈 개발 및 제조를 주요 사업으로 하고 있는 회사입니다. 당사의 모바일, 자동차 관련 부품 사업과의 시너지를 통한 기존 SMPS 사업 강화 및 전기차 관련 사업의 확대를 통한 신사업 발굴을 추진할 계획입니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약연결재무정보

(단위 : 원)

과 목	제30(당)기 K-IFRS (2021.12.31)	제29(전)기 K-IFRS (2020.12.31)	제28(전전)기 K-IFRS (2019.12.31)
[유동자산]	60,184,272,200	81,046,851,690	66,538,639,623
· 당좌자산	41,631,893,737	67,526,583,668	55,367,856,276
· 재고자산	18,552,378,463	13,520,268,022	11,170,783,347
[비유동자산]	123,662,003,297	81,504,544,019	52,278,641,311
· 투자자산	7,046,477,470	4,799,866,060	881,826,084
· 유형자산	52,824,289,716	51,236,810,416	49,832,632,862
· 투자부동산	24,524,481,207	23,524,651,375	—
· 관계기업투자	29,925,575,465	—	—
· 무형자산	7,956,618,112	1,219,562,156	1,042,954,469
· 기타자산	1,384,561,327	723,654,012	521,227,896
자산총계	183,846,275,497	162,551,395,709	118,817,280,934
[유동부채]	58,249,803,390	45,060,791,960	29,414,721,129
[비유동부채]	20,963,134,390	20,870,520,702	430,863,274
부채총계	100,390,463,071	65,931,312,662	29,845,584,403
[자본금]	8,037,610,500	8,037,610,500	8,037,610,500
[자본잉여금]	22,935,638,550	22,935,638,550	22,935,638,550
[기타자본항목]	1,710,240,610	350,996,171	486,300,945
[이익잉여금]	67,706,973,411	65,296,798,727	57,446,695,169
[비지배지분]	4,242,874,646	(960,901)	65,451,367
자본총계	104,633,337,717	96,620,083,047	88,971,696,531
부채와 자본 총계	183,846,275,497	162,551,395,709	118,817,280,934
	(2021.01.01 ~ 2021.12.31)	(2020.01.01 ~ 2020.12.31)	(2019.01.01 ~ 2019.12.31)
매출액	175,683,369,859	153,382,997,902	129,391,206,180
영업이익	5,186,045,418	11,607,671,194	12,365,619,581
계속사업이익	4,211,751,553	10,152,201,540	9,174,170,015
당기순이익	4,211,751,553	10,152,201,540	9,174,170,015
지배기업의 소유주지분	4,227,728,783	10,187,956,677	8,863,054,076
비지배지분	(15,977,230)	(35,755,137)	311,115,939
기본주당순이익	265	640	556
희석주당순이익	264	640	556
연결에 포함된 회사의 수	5개사	3개사	4개사

나. 요약재무정보

(단위 : 원)

과 목	제30(당)기 K-IFRS (2021.12.31)	제29(전)기 K-IFRS (2020.12.31)	제28(전전)기 K-IFRS (2019.12.31)
[유동자산]	44,313,908,769	70,806,892,975	56,728,056,541
· 당좌자산	31,013,837,732	60,703,089,184	48,350,406,220
· 재고자산	13,300,071,037	10,103,803,791	8,377,650,321
[비유동자산]	115,006,190,779	70,172,347,249	38,062,904,557
· 투자자산	3,766,352,513	4,744,691,995	821,180,964
· 유형자산	34,384,729,921	36,714,268,965	32,047,570,073
· 투자부동산	24,524,481,207	23,524,651,375	—
· 무형자산	1,075,505,406	1,208,616,960	1,028,670,913
· 종속기업투자	19,590,111,675	3,256,463,942	3,739,656,995
· 관계기업투자	29,925,575,465	—	—
· 기타자산	1,739,434,592	723,654,012	425,825,612
자산총계	159,320,099,548	140,979,240,224	94,790,961,098
[유동부채]	45,682,313,604	33,462,263,988	17,228,670,539
[비유동부채]	20,265,906,714	20,580,690,001	430,863,274
부채총계	65,948,220,318	54,042,953,989	17,659,533,813
[자본금]	8,037,610,500	8,037,610,500	8,037,610,500
[주식발행초과금]	22,935,638,550	22,935,638,550	22,935,638,550
[기타자본항목]	806,752,404	264,725,458	(22,576,495)
[이익잉여금]	61,591,877,776	55,698,311,727	46,180,754,730
자본총계	93,371,879,230	86,936,286,235	77,131,427,285
부채와 자본 총계	159,320,099,548	140,979,240,224	94,790,961,098
종속·관계·공동기업 투자주식의 평가방법	지분법	지분법	지분법
	(2021.01.01 ~ 2021.12.31)	(2020.01.01 ~ 2020.12.31)	(2019.01.01 ~ 2019.12.31)
매출액	149,389,363,322	132,036,504,998	104,242,328,336
영업이익	5,269,255,090	13,534,609,350	13,077,734,208
계속사업이익	7,711,120,148	11,855,410,116	9,470,826,919
당기순이익	7,711,120,148	11,855,410,116	9,470,826,919
기본주당순이익	484	744	595
희석주당순이익	481	744	595

2. 연결재무제표

연결 재무상태표

제 30 기 2021.12.31 현재
제 29 기 2020.12.31 현재
제 28 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 30 기	제 29 기	제 28 기
자산			
유동자산	60,184,272,200	81,046,851,690	66,538,639,623
현금및현금성자산	23,627,709,972	43,970,700,627	32,371,227,613
단기금융상품		2,000,000,000	2,300,000,000
매출채권	14,801,710,118	13,613,047,014	13,406,467,491
재고자산	18,552,378,463	13,520,268,022	11,170,783,347
당기법인세자산	1,323,740		
유동 당기손익-공정가치 측정 금융자산		4,997,266,391	3,129,907,333
기타유동금융자산	2,896,104,640	2,651,588,066	3,996,106,979
기타유동자산	305,045,267	293,981,570	164,146,860
비유동자산	123,662,003,297	81,504,544,019	52,278,641,311
유형자산	52,824,289,716	51,236,810,416	49,832,632,862
투자부동산	24,524,481,207	23,524,651,375	
영업권 이외의 무형자산	7,956,618,112	1,219,562,156	1,042,954,469
관계기업에 대한 투자자산	29,925,575,465		
이연법인세자산	1,384,561,327	723,654,012	425,825,612
비유동 당기손익-공정가치 측정 금융자산	6,673,734,243	4,440,313,725	621,878,694
기타비유동금융자산	372,743,227	359,552,335	259,947,390
기타비유동자산			95,402,284
자산총계	183,846,275,497	162,551,395,709	118,817,280,934
부채			
유동부채	58,249,803,390	45,060,791,960	29,414,721,129
단기매입채무	30,381,121,013	22,676,425,544	13,913,314,890
단기차입금	21,240,403,330	14,738,069,480	7,380,772,371
당기법인세부채	715,385,289	1,349,337,606	2,412,547,790
기타유동금융부채	4,883,061,907	4,650,205,646	3,073,532,432
기타유동부채	1,029,831,851	1,646,753,684	2,634,553,646
비유동부채	20,963,134,390	20,870,520,702	430,863,274
퇴직급여부채		330,343,335	270,208,442
장기차입금	20,000,000,000	20,000,000,000	
기타비유동금융부채	963,134,390	540,177,367	160,654,832
부채총계	79,212,937,780	65,931,312,662	29,845,584,403
자본			
지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본	100,390,463,071	96,621,043,948	88,906,245,164
자본금	8,037,610,500	8,037,610,500	8,037,610,500
자본잉여금	22,935,638,550	22,935,638,550	22,935,638,550

기타자본구성요소	1,710,240,610	350,996,171	486,300,945
이익잉여금(결손금)	67,706,973,411	65,296,798,727	57,446,695,169
비지배지분	4,242,874,646	(960,901)	65,451,367
자본총계	104,633,337,717	96,620,083,047	88,971,696,531
자본과부채총계	183,846,275,497	162,551,395,709	118,817,280,934

연결 포괄손익계산서

제 30 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 29 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 28 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 30 기	제 29 기	제 28 기
수익(매출액)	175,683,369,859	153,382,997,902	129,391,206,180
매출원가	153,450,705,497	126,773,727,210	102,414,525,056
매출총이익	22,232,664,362	26,609,270,692	26,976,681,124
판매비와관리비	17,046,618,944	15,001,599,498	14,611,061,543
영업이익(손실)	5,186,045,418	11,607,671,194	12,365,619,581
기타이익	1,461,959,769	1,947,423,116	425,727,865
기타손실	4,652,039,991	1,325,972,922	510,659,365
금융수익	4,905,835,255	5,594,125,261	4,328,762,376
금융원가	3,567,156,488	5,466,966,102	3,884,238,114
지분법손익	586,107,903		
법인세비용차감전순이익(손실)	3,920,751,866	12,356,280,547	12,725,212,343
법인세비용	(290,999,687)	2,204,079,007	3,551,042,328
당기순이익(손실)	4,211,751,553	10,152,201,540	9,174,170,015
당기순이익(손실)의 귀속			
지배기업의 소유주지분	4,227,728,783	10,187,956,677	8,863,054,076
비지배지분	(15,977,230)	(35,755,137)	311,115,939
기타포괄손익	1,401,031,746	(527,405,438)	557,831,437
당기손익으로 재분류되지 않는항목	412,478,987	(107,609,719)	(175,489,989)
확정급여제도의 재측정손익	505,016,292	(107,609,719)	(175,489,989)
지분법이익잉여금	(92,326,991)		
지분법자본변동	(210,314)		
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목	988,552,759	(419,795,719)	733,321,426
해외사업장환산외환차이 세후재분류조정	1,186,547,892	(494,855,389)	733,321,426
지분법자본변동	(197,995,133)		
기타자본조정		75,059,670	
총포괄손익	5,612,783,299	9,624,796,102	9,732,001,452
총 포괄손익의 귀속			

지배기업의 소유주지분	5,628,839,046	9,660,574,859	9,420,836,624
비지배지분	(16,055,747)	(35,778,757)	311,164,828
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	265	640	556
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	264	640	556

연결 자본변동표

제 30 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 29 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 28 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본						
	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본					비지배지분	자본 합계
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본 합계		
2019.01.01 (기초자본)	4,055,033,000	26,918,216,050	(2,228,970,292)	52,334,160,782	81,078,439,540	(33,191,132)	81,045,248,408
당기순이익(손실)				8,863,054,076	8,863,054,076	311,115,939	9,174,170,015
연결대상범위의 변동						(212,522,329)	(212,522,329)
순확정급여부채의 재측정요소				(175,489,989)	(175,489,989)		(175,489,989)
해외사업환산손익			733,272,537		733,272,537	48,889	733,321,426
지분법자본변동							
기타자본변동							
지분법이익잉여금							
배당금지급				(1,593,031,000)	(1,593,031,000)		(1,593,031,000)
주식기준보상거래							
무상증자	3,982,577,500	(3,982,577,500)					
자기주식 소각			1,981,998,700	(1,981,998,700)			
자본 증가(감소) 합계	3,982,577,500	(3,982,577,500)	2,715,271,237	5,112,534,387	7,827,805,624	98,642,499	7,926,448,123
2019.12.31 (기말자본)	8,037,610,500	22,935,638,550	486,300,945	57,446,695,169	88,906,245,164	65,451,367	88,971,696,531
2020.01.01 (기초자본)	8,037,610,500	22,935,638,550	486,300,945	57,446,695,169	88,906,245,164	65,451,367	88,971,696,531
당기순이익(손실)				10,187,956,677	10,187,956,677	(35,755,137)	10,152,201,540
연결대상범위의 변동						(30,633,511)	(30,633,511)
순확정급여부채의 재측정요소				(107,609,719)	(107,609,719)		(107,609,719)
해외사업환산손익			(494,831,769)		(494,831,769)	(23,620)	(494,855,389)
지분법자본변동							
기타자본변동			75,059,670		75,059,670		75,059,670
지분법이익잉여금							
배당금지급				(2,230,243,400)	(2,230,243,400)		(2,230,243,400)
주식기준보상거래			284,467,325		284,467,325		284,467,325
무상증자							
자기주식 소각							
자본 증가(감소) 합계			(135,304,774)	7,850,103,558	7,714,798,784	(66,412,268)	7,648,386,516
2020.12.31 (기말자본)	8,037,610,500	22,935,638,550	350,996,171	65,296,798,727	96,621,043,948	(960,901)	96,620,083,047
2021.01.01 (기초자본)	8,037,610,500	22,935,638,550	350,996,171	65,296,798,727	96,621,043,948	(960,901)	96,620,083,047
당기순이익(손실)				4,227,728,783	4,227,728,783	(15,977,230)	4,211,751,553

연결대상범위의 변동						4,259,891,294	4,259,891,294
순확정급여부채의 재측정 요소				505,016,292	505,016,292		505,016,292
해외사업환산손익			1,186,626,409		1,186,626,409	(78,517)	1,186,547,892
지분법자본변동			(198,205,447)		(198,205,447)		(198,205,447)
기타자본변동							
지분법이익잉여금				(92,326,991)	(92,326,991)		(92,326,991)
배당금지급				(2,230,243,400)	(2,230,243,400)		(2,230,243,400)
주식기준보상거래			370,823,477		370,823,477		370,823,477
무상증자							
자기주식 소각							
자본 증가(감소) 합계			1,359,244,439	2,410,174,684	3,769,419,123	4,243,835,547	8,013,254,670
2021.12.31 (기말자본)	8,037,610,500	22,935,638,550	1,710,240,610	67,706,973,411	100,390,463,071	4,242,874,646	104,633,337,717

연결 현금흐름표

제 30 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 29 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 28 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 30 기	제 29 기	제 28 기
영업활동현금흐름	16,935,596,788	24,350,323,868	18,741,587,723
영업으로부터 창출된 현금	19,312,028,078	27,768,152,237	20,013,467,999
이자수취(영업)	94,568,526	175,099,203	224,009,258
배당금수취(영업)	4,164,382	7,784,000	7,784,000
이자지급(영업)	(757,025,923)	(65,945,440)	(308,455,861)
법인세납부(환급)	(1,718,138,275)	(3,534,766,132)	(1,195,217,673)
투자활동현금흐름	(41,747,703,349)	(37,827,847,569)	3,747,420,884
금융상품의 처분	3,006,600,000	3,200,000,000	5,460,000,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 처분	11,277,195,778	3,733,716,822	15,987,317,907
기타금융자산의 처분	228,760,000	40,741,215	93,245,837
유형자산의 처분	654,139,135	467,426,936	117,998,382
무형자산의 처분			2,050,680
사업결합으로 인한 순현금흐름			15,919,297
종속기업의 처분으로 인한 순현금흐름		(30,633,511)	1,994,802,416
대여금의 감소	89,539,126	983,857,629	449,885,874
금융상품의 취득	(1,002,400,000)	(2,900,000,000)	(2,300,000,000)
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 취득	(7,600,000,000)	(8,178,968,866)	(6,174,000,000)
관계기업에 대한 투자자산의 취득	(29,630,000,000)		
대여금의 증가			(1,098,425,000)
기타금융자산의 취득	(151,274,011)	(244,144,213)	(296,563,762)
유형자산의 취득	(15,508,447,126)	(34,629,684,581)	(10,353,586,747)
무형자산의 취득	(429,667,060)	(270,159,000)	(151,224,000)
종속기업의 취득	(2,682,149,191)		
재무활동현금흐름	3,868,603,668	25,526,011,648	(2,308,393,146)

임대보증금의 증가		850,000,000	
단기차입금의 증가	21,838,441,380	28,000,000,000	1,332,992,149
금융리스부채의 지급	(344,152,932)	(214,746,160)	(218,522,543)
단기차입금의 상환	(15,395,441,380)	(878,998,792)	(1,829,831,752)
배당금지급	(2,230,243,400)	(2,230,243,400)	(1,593,031,000)
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(20,943,502,893)	12,048,487,947	20,180,615,461
기초현금및현금성자산	43,970,700,627	32,371,227,613	11,974,666,029
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(7,378,386)	(672,245,937)	(75,103,289)
재무제표의 환산으로 인한 조정	607,890,624	223,231,004	291,049,412
기말현금및현금성자산	23,627,709,972	43,970,700,627	32,371,227,613

3. 연결재무제표 주석

제 30(당)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 29(전)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

덕우전자 주식회사와 그 종속기업

1. 일반 사항

1.1 지배기업

덕우전자 주식회사(이하 '회사' 혹은 '지배기업'이라 함, 대표이사 이준용)는 1992년 8월에 설립되어 경북 구미시 구미국가제4산업단지에 본사(제1사업장)와 제2사업장 및 제3사업장을 두고, 프레스, 자동세척기, 열처리기 등 제반 제조설비를 통해 핸드폰 등 소형 프레스 부품과 자동차 부품을 전문적으로 생산 및 판매하고 있습니다.

당기말 현재 지배기업의 종속기업은 중국(YANTAI DERKWO ELECTRONICS), 폴란드(DERKWO ELECTRONICS POLAND), 멕시코(DERKWO ELECTRONICS MEXICO)에 진출해 있는 해외 법인과 국내 법인인 주식회사 엠엔텍, 이베스트 아이다스 신기술조합 제 62호로 구성되어 있습니다.

지배기업은 2017년 8월 한국거래소 코스닥시장에 상장하였습니다. 지배기업의 설립시 자본금은 50,000천원이었으나 수차의 증자를 거쳐 당기말 현재 자본금은 8,037,611천원입니다.

당기말 현재 지배기업의 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
이준용	6,017,048	37.8
이혜경	2,400,000	15.1
기타	7,513,262	47.1
합계	15,930,310	100.0

지배기업의 자기주식 이익소각으로 인하여 발행주식으로 산정된 자본금과 연결재무상태표에 표시된 자본금의 차이가 있습니다.

2021년 12월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 연결재무제표는 지배기업과 지배기업의 종속기업(이하 "연결회사")에 대한 지분으로 구성되어 있습니다.

1.2 연결대상 종속기업

당기말 현재 연결대상 종속기업의 내역은 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	당기말 지배지분율	전기말 지배지분율	결산월	업종
YANTAI DERKWO ELECTRONICS	중국	100.00%	100.00%	12월	전자부품 제조업
DERKWO ELECTRONICS MEXICO	멕시코	99.97%	99.97%	12월	자동차부품 제조업
DERKWO ELECTRONICS POLAND	폴란드	100.00%	100.00%	12월	자동차부품 제조업
(주)엠엔텍(*1)	한국	64.80%	-	12월	전자부품제조
이베스트 아이디어스 신기술조합 제62호(*2)	한국	99.95%	-	12월	투자조합

(*1) 당기 중 지분 64.80%를 12,000,620천원에 취득하여 연결대상 종속기업에 편입되었습니다.

(*2) 당기 중 지분 99.95%를 4,200,000천원에 취득하여 연결대상 종속기업에 편입되었습니다.

1.3 주요 종속기업의 요약 재무정보

당기(말) 및 전기(말) 현재 연결대상 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

<당기(말)>

(단위 : 천원)						
기업명	자산	부채	자본	매출	당기순이익	총포괄손익
YANTAI DERKWO ELECTRONICS	8,844,303	5,359,633	3,484,671	9,762,622	(141,202)	228,207
DERKWO ELECTRONICS MEXICO	6,965,832	12,306,778	(5,340,946)	4,035,029	(2,328,220)	(2,555,799)
DERKWO ELECTRONICS POLAND	12,480,216	14,177,726	(1,697,510)	14,072,684	(256,947)	(253,698)
(주)엠엔텍(*1)	11,052,047	1,073,765	9,978,282	1,976,671	125,511	125,511
이베스트 아이디어스 신기술조합 제62호	4,136,919	2,200	4,134,719	-	(67,281)	(67,281)

(*1) (주)엠엔텍의 경영성과는 지배기업의 지분취득일 이후 발생한 금액입니다.

<전기(말)>

(단위 : 천원)						
기업명	자산	부채	자본	매출	당기순이익	총포괄손익
YANTAI DERKWO ELECTRONICS	8,857,141	5,600,677	3,256,464	6,409,711	(271,214)	(343,439)
(주)이앤비코리아(*1)	-	-	-	184,738	(146,858)	(146,858)
DERKWO ELECTRONICS MEXICO	8,152,549	10,937,696	(2,785,147)	5,607,874	(1,823,512)	(1,891,975)
DERKWO ELECTRONICS POLAND	13,554,533	14,998,344	(1,443,811)	12,233,096	(676,686)	(732,965)

(*1) 전기 중 지분 전액 처분으로 인해 지배력을 상실하였으며, 상기의 경영성과는 지배력 상실일까지 발생한 경영성과입니다.

상기 요약 재무상태는 지배기업과의 회계정책차이조정 등을 반영한 후의 금액이며, 내부거래는 제거하기 전의 금액입니다.

2. 중요한 회계정책

다음은 연결재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 연결재무제표 작성 기준

연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

연결재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함)

한국채택국제회계기준은 연결재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- (1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- (2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁(2단계 개정)

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2021년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 주요 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 가능합니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

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

(5) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다.

동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(7) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연

결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(8) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(9) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

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

2.3 연결

연결회사는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

(1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업입니다. 연결회사가 투자한 기업에 관여해서 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 투자한 기업에 대해 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 기업을 지배한다고 판단합니다. 종속기업은 연결회사가 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결재무제표에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결회사는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그 밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련 원가는 발생 시 당기비용으로 인식됩니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

연결회사 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 연결회사에서 채택한 회계정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과 지급 또는 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본으로 직접 인식합니다.

연결회사가 종속기업에 대해 지배력을 상실하는 경우, 보유하고 있는 해당 기업의 잔여 지분은 동 시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 행사할 수는 있으나 지배력은 없는 모든 기업으로, 일반적으로 회사가 의결권 있는 주식의 20% 내지 50%를 소유하고 있는 피투자 기업입니다. 관계기업 투자지분은 최초에 취득원가로 인식하며 지분법을 적용하여 회계처리합니다. 연결회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 관계기업의 손실 중 연결회사의 지분이 관계기업에 대한 투자지분(순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분 포함)과 같거나 초과하는 경우에는 지분법 적용을 중지합니다. 단, 연결회사의 지분이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 연결회사에 법적·의제 의무가 있거나 관계기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우 그 금액까지만 손실과 부채로 인식합니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다. 연결회사는 지분법을 적용하기 위하여 관계기업의 재무제표를 이용할 때, 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결회사가 적용하는 회계정책과 동일한 회계정책이 적용되었는지 검토하여 필요한 경우 관계기업의 재무제표를 조정합니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 연결회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시돼 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

외환차이는 금융수익 또는 금융비용에 표시됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

2.5 금융자산

(1) 분류

연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

연결회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산

합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '금융수익 또는 금융비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 연결포괄손익계산서에 '금융수익 또는 금융비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

연결회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 연결포괄손익계산서에 '금융수익 또는 금융비용'으로 표시합니다.

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금 흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 연결재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래 사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.6 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '금융수익(비용)'으로 연결포괄손익계산서에 인식됩니다.

2.7 매출채권

매출채권은 공정가치로 인식할 때에 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.

2.8 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 총평균법에 따라 결정됩니다.

2.9 유형자산

유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

과목	추정 내용연수
건물	20년
구축물	20년
기계장치	7년~8년
차량운반구	5년
공구와기구	5년
비품	5년
시설장치	5년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 조정됩니다.

2.10 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수 20년동안 정액법으로 상각됩니다.

2.11 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.12 무형자산

무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수 동안 정액법으로 상각됩니다.

과목	추정 내용연수
소프트웨어	5년
고객관계	10년

2.13 비금융자산의 손상

내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시

사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.14 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타 채무는 연결회사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타 채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

2.15 금융부채

(1) 분류 및 측정

연결회사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 연결채무상태표 상 '차입금', '매입채무', '기타금융부채' 등으로 표시됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 연결채무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.16 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.17 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.18 수익인식

연결회사는 핸드폰 등 소형 프레스 부품 및 자동차 부품을 전문적으로 생산 및 판매하고 있고, 2021년 당 회계연도의 핸드폰 부문의 수익은 137,237백만원으로 회사 총수익의 약 78%에 해당합니다. 연결회사는 고객과의 계약에 따른 재화의 판매를 단일의 수행의무로 인식합니다.

보고기간말까지 이루어진 매출과 관련하여 표준 보증 계약에 따라 결함이 있는 제품대체하여야 할 의무는 충당부채로 인식하고 있습니다.

수취채권은 재화를 인도하였을 때 인식합니다. 이는 재화를 인도하는 시점부터는 시간이 지나기만 하면 대가를 지급받게 되므로 대가를 받을 무조건적인 권리가 생기기 때문입니다.

2.19 종업원급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도입니다.

확정기여제도는 연결회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

2.20 리스

연결회사는 계약의 약정시점에 계약이 리스인지 또는 리스를 포함하는지 판단합니다. 계약에서 대가와 교환하여, 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하게 한다면 그 계약은 리스이거나 리스를 포함합니다.

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

연결회사는 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 연결회사의 증분차입이자율로 할인합니다. 일반적으로 연결회사는 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

연결회사는 다양한 외부 재무 정보에서 얻은 이자율에서 리스의 조건과 리스자산의 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
- 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우 매수선택권의 행사가격, 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우 연장기간의 리스료, 리스기간이 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스부채는 유효이자율법에 따라 상각합니다. 리스부채는 지수나 요율(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)으

로 줄어드는 경우에는 재측정 금액을 당기손익으로 인식합니다.

연결회사는 복합기, 정수기 등 소액 기초자산 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 실무적 간편법을 선택하였습니다. 연결회사는 이러한 리스에 관련된 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액법에 따라 비용으로 인식합니다.

2.21 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 내부적으로 보고되는 방식에 기초하여 공시됩니다(주석 26참조). 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 연결회사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

(1) 법인세

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다(주석 21 참조).

(2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 연결회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 4.5 참조).

(3) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

(4) 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가가능(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

(5) 수익인식

연결회사는 고객에게 제품 판매 후 고객이 반품할 것으로 예상되는 제품에 대하여 환불부채를 인식하고 있습니다. 판매시점에 포트폴리오 수준에서 누적된 경험에 기초하여 기댓값 방법으로 반품율을 예측하고 있으며, 연결회사의 수익은 예측된 반품율의 변동에 영향을 받습니다.

(6) 리스

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

부동산 및 차량운반구 리스의 경우 일반적으로 가장 관련된 요소는 다음과 같습니다.

- 종료하기 위해(연장하지 않기 위해) 유의적인 벌과금을 부담해야 한다면 일반적으로 연결회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 리스개량에 유의적인 잔여 가치가 있을 것으로 예상되는 경우 일반적으로 연결회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 위 이외의 경우 연결회사는 과거 리스 지속기간과 원가를 포함한 그 밖의 요소와 리스된 자산을 대체하기 위해 요구되는 사업 중단을 고려합니다.

연결회사는 차량운반구 리스에 대해서는 연장선택권을 행사하지 않을 것으로 보아 연장선택권을 리스부채에 포함하지 않습니다.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 연결회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 연결회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

4. 재무위험관리

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 변동성에 초점을

맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적인 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 이루어지고 있습니다. 이사회는 전반적인 위험 관리에 대한 문서화된 정책, 외환위험, 이자율 위험, 신용 위험, 파생금융상품과 비파생금융상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책을 검토하고 승인합니다.

4.1 시장위험

4.1.1 외환위험

연결회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있기 때문에 외환 위험, 특히 주로 미국달러화 관련된 환율 변동 위험에 노출되어 있습니다. 외환 위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채가 기능통화 이외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다. 연결회사는 특정 위험을 회피하기 위하여 파생상품 등을 이용하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 외환 위험에 노출되어 있는 연결회사의 금융자산·부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천USD, 천EUR, 천원)					
구분	통화	당기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
자산					
현금성자산	USD	2,100	2,489,322	9,849	10,715,249
	EUR	1,435	1,926,201	1,001	1,339,756
매출채권 및 기타수취채권 등	USD	9,874	11,705,070	4,207	4,577,421
	EUR	2,543	3,413,920	2,276	3,045,973
부채					
매입채무	USD	1,134	1,343,922	304	330,498
	EUR	100	134,110	214	286,577
미지급금	USD	39	46,443	-	-
차입금	EUR	5,000	6,711,700	5,000	6,691,200

당기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동 시 연결회사의 당기손익에 미치는 영향(법인세 차감전)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	통화	세전 이익에 대한 영향	
		당기말	전기말
USD	상승시	1,280,403	1,496,217
	하락시	(1,280,403)	(1,496,217)

EUR	상승시	(150,569)	(259,205)
	하락시	150,569	259,205

4.1.2 주가변동위험

연결회사는 전략적 목적 등으로 당기손익-공정가치금융자산으로 분류된 지분상품 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있습니다.

당기말 현재 지분상품(상장주식)의 주가가 약 1% 변동할 경우 당기손익(법인세효과 반영 전)의 변동금액은 없으며, 전기금액은 (42,605)천원입니다.

4.1.3 이자율 위험

이자율 위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과차입금에서 발생하고 있습니다. 연결회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

한편, 변동이자율 금융부채에 대한 이자율민감도분석을 실시한 결과는 다음과 같습니다. 동민감도 분석은 당기말 현재의 금융부채의 이자율 노출에 근거하여 수행하였으며, 보고기간 말 현재의 잔액이 보고기간 전체에 대하여 동일하다고 가정하여 민감도분석을 실시하였습니다. 만약, 당기말과 전기말 현재 이자율이 100 basis point(bp)가 변동한다면, 다음과 같이 자본과 손익(세전금액)은 증가 또는 감소하였을 것입니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기말		전기말	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
이자비용	262,404	(262,404)	267,381	(267,381)

4.2 신용위험

신용위험은 연결회사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 연결회사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다.

신용위험은 현금및현금성자산, 각종 예금 등과 같은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위해, 연결회사는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 연결회사가 보유한 금융자산과 관련하여 담보물의 가치를 고려하지 않은 신용위험 최대 노출액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
현금및현금성자산(*1)	23,572,490	43,943,117
단기금융상품	-	2,000,000
매출채권	14,801,710	13,613,047
기타금융자산	3,268,848	3,011,140

(*1) 연결재무상태표의 현금및현금성자산과의 차이는 현금시재액입니다.

4.3 유동성 위험

연결회사는 미사용 차입금 한도를 적정 수준으로 유지하고, 영업 자금 수요를 충족시키기 위해 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하고 있습니다. 유동성을 예측하는데 있어 연결회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 연결회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항도 고려하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 연결회사의 유동성 위험 분석 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)			
구분	1년이내	1년초과	합계
매입채무	30,381,121	-	30,381,121
차입금	21,240,403	20,000,000	41,240,403
기타금융부채	4,883,063	963,134	5,846,197
합계	56,504,587	20,963,134	77,467,721

<전기말>

(단위 : 천원)			
구분	1년이내	1년초과	합계
매입채무	22,676,426	-	22,676,426
차입금	14,738,069	20,000,000	34,738,069
기타금융부채	4,650,206	540,177	5,190,383
합계	42,064,701	20,540,177	62,604,878

4.4 자본위험관리

연결회사의 자본 관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본 구조를 유지하는 것입니다.

연결회사는 부채총계를 자본총계로 나누어 산출되는 부채비율을 기준으로 하여 자본을 관리하고 있으며, 매월 부채비율을 모니터링하고 필요한 경우 적절한 재무구조 개선 방안을 수립하여 실행하고 있습니다. 보고기간말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
부채 총계(A)	79,212,938	65,931,313
자본 총계(B)	104,633,338	96,620,083
부채 비율(A/B)	76%	68%

4.5 공정가치 측정

4.5.1. 금융상품 종류별 공정가치

당기말과 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위: 천원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치(*1)	장부금액	공정가치(*1)
현금및현금성자산	23,627,710		43,970,701	
단기금융상품	-		2,000,000	
매출채권	14,801,710		13,613,047	
기타금융자산(유동)	2,896,105		2,651,588	
기타금융자산(비유동)	372,743		359,552	
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	-	-	4,997,266	4,997,266
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동)	6,673,734	6,673,734	4,440,314	4,440,314

(*1) 당기말과 전기말 현재 상각후원가로 측정된 금융자산은 공정가치를 공시하지 않습니다.

(2) 금융부채

(단위: 천원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치(*1)	장부금액	공정가치(*1)
매입채무	30,381,121		22,676,426	
차입금(유동)	21,240,403		14,738,069	
차입금(비유동)	20,000,000		20,000,000	
기타금융부채(유동)	4,883,062		4,650,206	
기타금융부채(비유동)	963,134		540,177	

(*1) 당기말과 전기말 현재 상각후원가로 측정된 금융부채는 공정가치를 공시하지 않습니다.

4.5.2. 공정가치 서열체계

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

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입 변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

당기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산/부채				
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	6,673,734	6,673,734

<전기말>

(단위 : 천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산/부채				
당기손익-공정가치측정금융자산	5,230,439	-	4,207,141	9,437,580

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주하며, 이러한 상품들은 수준 1에 포함됩니다. 수준 1에 포함된 상품들은 대부분 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업고유정보는 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준 2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준 3에 포함됩니다.

연결회사는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정을 포함하여 재무보고 목적의 공정가치를 측정하고 있습니다. 재무보고 일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 협의하고 있고, 공정가치 수준 간 이동을 발생시키는 사건이나 상황의 변동이 일어난 보고기간종료일에 수준 변동을 인식하고 있습니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다. 유동자산으로 분류된 매출채권 및 기타채권의 경우 장부가액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있습니다.

4.5.3 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초	4,207,141	3,225,685
수준 1로의 이동	-	(4,475,605)
매수	3,600,000	6,674,649
매도	(380,000)	(1,200,000)
평가(*1)	(753,407)	(17,588)
기말	6,673,734	4,207,141

(*1) 연결회사는 공정가치 평가가 요구되는 다양한 금융자산 및 금융부채를 보유하고 있습니다. 이중 수준 3에 해당하여 적절한 공시가격을 알 수 없는 금융자산과 금융부채는 독립된 외부 평가기관의 적절한 평가에 따라 연결재무제표 가액에 반영되었습니다.

4.5.4. 관측가능하지 않은 주요 투입변수의 민감도 분석

당기말 현재 연결회사의 공정가치 서열체계의 수준 3으로 분류된 공정가치 측정에 사용된 가치평가기법과 유의적인 관측가능하지 않은 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	공정가치	공정가치	가치평가기법	투입변수	투입변수의 범위
공정가치 측정 금융자산	코스온_(주)청담코퍼레이션 제4회차 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채	-	이항옵션 가격결정모형	시장이자율	4.59% ~ 6.40%
				무위험이자율	1.24% ~ 1.47%
				주가변동성	7.90%
	Curi Bio. 지분증권	1,153,734	현금흐름할인법	성장률	0% ~ 2%
				할인율	13.91% ~ 15.91%
	SJ-Incuvest 퍼스트무버 벤 처펀드 제2호 출자금	700,000	순자산접근법	-	-
	뉴패러다임 혁신성장 제5호	200,000	순자산접근법	-	-
	아르케피에스창인_(주)엔캠 무보증 사모 전환사채	1,620,000	순자산접근법	-	-
	옵토리브 전환사채	3,000,000	순자산접근법	-	-

(2) 공정가치 서열체계 수준3으로 분류되는 금융자산의 민감도 분석

금융상품의 민감도분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장 유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

민감도 분석 대상인 수준 3으로 분류되는 주요 금융상품의 투입변수의 변동에 따른당기손익 효과에 대한 민감도분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	투입변수	유리한 변동	불리한 변동
공정가치측정 금융자산	시장이자율 1.0% 변동	104,885	(104,885)
	무위험이자율 1.0% 변동	209,770	(209,770)

5. 범주별 금융상품

당기말과 전기말 현재 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위: 천원)			
금융자산 범주	구분	당기말	전기말
상각후원가측정금융자산	현금및현금성자산	23,627,710	43,970,701
	단기금융상품	-	2,000,000
	매출채권	14,801,710	13,613,047
	기타금융자산(유동)	2,896,105	2,651,588
	기타금융자산(비유동)	372,743	359,552
당기손익-공정가치측정 금융자산	유동	-	4,997,266
	비유동	6,673,734	4,440,314

(2) 금융부채

(단위: 천원)			
금융부채 범주	구분	당기말	전기말
상각후원가측정 금융부채	매입채무	30,381,121	22,676,426
	차입금(유동)	21,240,403	14,738,069
	차입금(비유동)	20,000,000	20,000,000
	기타금융부채(유동)	4,883,062	4,650,206
	기타금융부채(비유동)	963,134	540,177

(3) 금융상품 범주별 순손익

당기 및 전기의 금융자산과 금융부채의 범주별 세전기준의 수익 및 비용의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)					
구분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가 측 정 기타금융부 채	기타금융부채	합계
이자수익	69,583	7,000	-	-	76,583
이자비용	-	-	(633,295)	-	(633,295)
외환차익	1,255,616	79,785	93,506	-	1,428,907
외환차손	(157,362)	(19,327)	(660,822)	-	(837,511)
외화환산이익	211,315	-	542,565	-	753,880
외화환산손실	(283,459)	-	(83,974)	-	(367,433)
당기손익-공정가치측정 금융자산 거래이익	-	1,990,244	-	-	1,990,244
당기손익-공정가치측정 금융자산 거래손실	-	(323,487)	-	-	(323,487)
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가이익	-	652,025	-	-	652,025
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	-	(1,405,432)	-	-	(1,405,432)
배당금수익	-	4,164	-	-	4,164
대손상각비	(11,283)	-	-	-	(11,283)
비지배지분금융수익	-	-	-	32	32
합계	1,084,410	984,972	(742,020)	32	1,327,394

<전기>

(단위 : 천원)				
구분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가 측정 기타금융부채	합계
이자수익	145,457	27,827	-	173,284
이자비용	-	-	(284,683)	(284,683)
외환차익	1,577,489	54,232	164,003	1,795,724
외환차손	(1,197,843)	(50,927)	(357,798)	(1,606,568)
외화환산이익	527,803	-	8,216	536,019
외화환산손실	(1,158,142)	-	(576,800)	(1,734,942)
당기손익-공정가치측정 금융자산 거래이익	-	1,155,847	-	1,155,847
당기손익-공정가치측정 금융자산 거래손실	-	(162,750)	-	(162,750)
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가이익	-	1,925,467	-	1,925,467
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	-	(1,678,022)	-	(1,678,022)
배당금수익	-	7,784	-	7,784
대손상각비	(42,047)	-	-	(42,047)
기타의대손상각비	(100,000)	-	-	(100,000)
합계	(247,283)	1,279,458	(1,047,062)	(14,887)

6. 현금및 현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
보유현금	55,220	27,584
은행예금	23,572,490	43,943,117
합계	23,627,710	43,970,701

7. 당기손익-공정가치 측정 금융자산

(1) 당기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	공정가치	장부금액	취득원가	공정가치	장부금액
<유동성>						
코스온_(주)청담코퍼레이션 제4회차 무기명식 이권부 무보증 사모전환사채	700,000	-	-	700,000	736,807	736,807
CLENE NANOMEDICINE, INC	-	-	-	2,371,799	4,260,459	4,260,459
소계	700,000	-	-	3,071,799	4,997,266	4,997,266
<비유동성>						
Curi Bio(구, NANOSURFACE BIOMEDICAL, INC.) 지분증권	1,717,160	1,153,734	1,153,734	1,168,700	1,170,334	1,170,334
SJ-Incuvest 퍼스트무버 벤처펀드 제2호 출자금	700,000	700,000	700,000	300,000	300,000	300,000
아르케피에스창인_(주)엔캠 무보증 사모 전환사채	1,620,000	1,620,000	1,620,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
국고채권(국고01375-3006(20-4))	-	-	-	989,800	969,980	969,980
뉴패러다임 혁신성장 제5호	200,000	200,000	200,000	-	-	-
옵토리브 전환사채	3,000,000	3,000,000	3,000,000	-	-	-
소계	7,237,160	6,673,734	6,673,734	4,458,500	4,440,314	4,440,314
합계	7,937,160	6,673,734	6,673,734	7,530,299	9,437,580	9,437,580

(2) 당기와 전기 중 당기손익-공정가치측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
기초	9,437,580	3,751,786
취득	7,600,000	8,178,969
처분	(9,610,439)	(2,740,620)
평가손익	(753,407)	247,445
기말	6,673,734	9,437,580

8. 매출채권

(1) 당기말과 전기말 현재 매출채권 및 손실충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
매출채권	14,814,554	13,614,211
손실충당금	(12,844)	(1,164)
합계	14,801,710	13,613,047

(2) 당기 및 전기 중 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초금액	1,164	-
설정액(환입액)	11,680	1,164
기말금액	12,844	1,164

(3) 당기말 및 전기말 매출채권에 대한 손실충당금은 기업회계기준서 제1109호의 실무적 간편법에 따라 전체기간 기대신용손실로 측정하였습니다.

9. 재고자산

당기말과 전기말 현재 재고자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
원재료	4,196,774	2,637,565
차감 : 평가충당금	(49,686)	(22,380)
재공품	8,098,479	6,289,482
차감 : 평가충당금	(336,194)	(155,785)
제품	6,487,554	4,145,118
차감 : 평가충당금	(231,807)	(289,116)
저장품	178,020	283,358
미착품	209,238	632,025
합계	18,552,378	13,520,267

연결회사는 당기 중 재고자산평가손실 145,971천원(전기: 144,082천원)을 인식하였습니다.

10. 유형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 유형자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)				
구분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
토지	7,744,071	-	(165,441)	7,578,630
건물	16,575,963	(5,502,367)	(861,591)	10,212,005
구축물	165,231	(54,845)	-	110,386
기계장치	67,807,353	(38,526,197)	(2,746,229)	26,534,927
(정부보조금)	(1,120,000)	881,440	-	(238,560)
차량운반구	969,242	(677,072)	-	292,170
공구와기구	1,295,590	(403,915)	-	891,675
비품	956,424	(692,079)	-	264,345
시설장치	689,836	(173,406)	-	516,430
사용권자산	1,736,064	(428,103)	-	1,307,961
건설중인자산	5,354,321	-	-	5,354,321
합계	102,174,095	(45,576,544)	(3,773,261)	52,824,290

<전기말>

(단위 : 천원)			
구분	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	7,269,264	-	7,269,264
건물	14,738,080	(4,727,866)	10,010,214
건축물	165,231	(46,175)	119,056
기계장치	59,368,271	(29,365,915)	30,002,356
(정부보조금)	(1,120,000)	722,400	(397,600)
차량운반구	910,783	(522,920)	387,863
공구와기구	721,150	(181,455)	539,695
비품	812,498	(532,132)	280,366
시설장치	350,467	(42,878)	307,589
사용권자산	974,408	(298,517)	675,891
건설중인자산	2,042,116	-	2,042,116
합계	86,232,268	(34,995,458)	51,236,810

(2) 당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)										
구분	당기초	취득	연결범위 변동	처분	대체	감가상각	손상차손	외화환산 차이	기타(*1)	당기말
토지	7,269,264	-	142,710	(82,777)	394,271	-	(163,344)	18,506	-	7,578,630
건물	10,010,214	27,683	401,453	(123,446)	1,485,501	(801,298)	(858,513)	70,411	-	10,212,005
건축물	119,055	-	-	-	-	(8,670)	-	-	-	110,385
기계장치	30,002,356	322,805	182,971	(224,470)	7,503,350	(8,907,323)	(2,735,962)	391,200	-	26,534,927
(정부보조금)	(397,600)	-	-	-	-	159,040	-	-	-	(238,560)
차량운반구	387,863	26,220	3	(2,393)	-	(124,375)	-	4,852	-	292,170
공구와기구	539,695	81,200	-	-	493,240	(222,460)	-	-	-	891,675
비품	280,366	79,722	18,701	(1,688)	-	(121,761)	-	9,005	-	264,345
시설장치	307,590	117,710	22,810	-	186,900	(118,695)	-	115	-	516,430
사용권자산	675,891	-	163,740	-	-	(312,389)	-	39,894	740,826	1,307,962
건설중인자산	2,042,116	14,424,298	77,000	-	(10,063,262)	-	-	8,397	(1,134,228)	5,354,321
합계	51,236,810	15,079,638	1,009,388	(434,774)	-	(10,457,931)	(3,757,819)	542,380	(393,402)	52,824,290

(*1)사용권자산의 증감분 및 건설중인자산의 투자부동산 대체입니다.

<전기>

(단위 : 천원)								
구분	당기초	취득	처분	대체	감가상각	외화환산 차이	기타(*1)	당기말
토지	4,037,773	-	-	3,289,041	-	(57,550)	-	7,269,264
건물	10,744,579	8,820	-	301,000	(741,923)	(302,262)	-	10,010,214
건축물	127,725	-	-	-	(8,670)	-	-	119,055
기계장치	33,602,013	70,728	(1,257,273)	5,695,069	(7,617,342)	(490,839)	-	30,002,356
(정부보조금)	(556,640)	-	-	-	159,040	-	-	(397,600)
차량운반구	559,000	-	(35,203)	-	(123,396)	(12,537)	(1)	387,863
공구와기구	18,523	75,300	(1)	510,100	(64,227)	-	-	539,695
비품	400,708	22,390	-	-	(121,256)	(21,473)	(3)	280,366
시설장치	-	20,000	-	331,738	(43,068)	(1,080)	-	307,590
사용권자산	209,361	-	-	-	(199,494)	(8,652)	674,676	675,891
건설중인자산	689,591	35,061,468	-	(10,126,948)	-	(16,180)	(23,565,815)	2,042,116
합계	49,832,633	35,258,706	(1,292,477)	-	(8,760,336)	(910,573)	(22,891,143)	51,236,810

(*1)사용권자산의 증감분 및 건설중인자산의 투자부동산 대체입니다.

(3) 당기와 전기 중 유형자산 감가상각비의 계정과목별 배부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
매출원가	9,712,678	8,089,980
판매비와관리비	745,253	670,356
합계	10,457,931	8,760,336

11. 투자부동산

(1) 당기말과 전기말 현재 투자부동산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	21,767,856	-	21,767,856	21,589,983	-	21,589,983
건물	2,932,187	(175,562)	2,756,625	1,975,832	(41,163)	1,934,669
합계	24,700,043	(175,562)	24,524,481	23,565,815	(41,163)	23,524,652

(2) 당기와 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)				
구분	당기초	대체(*1)	감가상각	당기말
토지	21,589,983	177,873	-	21,767,856
건물	1,934,669	956,355	(134,399)	2,756,625
합계	23,524,652	1,134,228	(134,399)	24,524,481

(*1) 당기 중 토지와 건물에 대하여 유형자산에서 투자부동산으로 1,134백만원이 대체되었습니다.

<전기>

(단위: 천원)				
구분	전기초	대체(*1)	감가상각	전기말
토지	-	21,589,983	-	21,589,983
건물	-	1,975,832	(41,163)	1,934,669
합계	-	23,565,815	(41,163)	23,524,652

(*1) 전기 중 토지와 건물에 대하여 유형자산에서 투자부동산으로 23,566백만원이 대체되었습니다.

(3) 투자부동산 관련 수익

당기와 전기 중 투자부동산과 관련하여 수익과 비용으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
임대수익	796,757	231,855
임대원가	557,009	51,508

12. 담보제공자산

<당기말>

(단위 : 천원)				
구분	제공자산	장부금액	담보설정금액	담보권자
유형자산	토지	1,564,447	1,344,000	구미시
	건물	1,685,503		
	토지	3,324,131	24,000,000	신한은행
	건물	489,912		
투자부동산	토지	21,767,856		
	건물	2,756,625		

<전기말>

(단위 : 천원)				
구분	제공자산	장부금액	담보설정금액	담보권자
유형자산	토지	1,564,447	1,344,000	구미시
	건물	1,771,026		
	토지	3,289,041	24,000,000	신한은행
	건물	294,729		
투자부동산	토지	21,589,983		
	건물	1,934,669		

13. 사용권자산과 리스

연결회사는 건물과 차량운반구를 리스하였으며 평균리스기간은 3.94년입니다. 연결회사는 일부 차량운반구에 대하여 리스계약 종료시점에 행사할 수 있는 매수선택권을 가지고 있습니다. 사용권자산에 대한 법적 소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

(1) 당기말과 전기말 현재 사용권자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
건물	709,161	(260,288)	448,873	603,649	(195,183)	408,466
차량운반구	1,026,903	(167,815)	859,088	370,758	(103,334)	267,424
합계	1,736,064	(428,103)	1,307,961	974,407	(298,517)	675,890

(2) 당기와 전기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)							
구분	당기초	증가	연결범위 변동	감소및 해지	감가상각	외화 환산차이	당기말
건물	408,466	62,680	130,452	(6,836)	(186,071)	40,182	448,873
차량운반구	267,424	769,446	33,287	(84,464)	(126,319)	(287)	859,087
합계	675,890	832,126	163,739	(91,300)	(312,390)	39,895	1,307,960

<전기>

(단위 : 천원)						
구분	전기초	증가	감소및해지	감가상각	외화 환산차이	전기말
건물	60,879	474,957	(5,388)	(113,330)	(8,652)	408,466
차량운반구	148,482	231,966	(26,858)	(86,165)	-	267,425
합계	209,361	706,923	(32,246)	(199,495)	(8,652)	675,891

(3) 당기말과 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
리스부채(유동)	429,412	198,891
리스부채(비유동)	878,102	475,915
합계	1,307,514	674,806

(4) 당기와 전기 중 리스부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)							
구분	당기초	증가	감소 및 해지	외화환산차이	연결범위변동	이자비용	당기말
리스부채	674,806	825,289	(428,617)	38,911	164,288	32,837	1,307,514

<전기>

(단위 : 천원)						
구분	전기초	증가	감소 및 해지	외화환산차이	이자비용	전기말
리스부채	195,908	701,534	(242,730)	(8,937)	29,031	674,806

(5) 당기와 전기 중 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
사용권자산 감가상각비	312,389	199,494
리스부채 이자비용	32,837	29,031
단기리스 관련 비용	105,357	221,933
소액자산리스 관련 비용	14,297	9,779
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료 관련 비용	31,240	3,400

(6) 연결회사가 당기말 현재 체결하고 있는 단기리스의 리스약정 금액은 58,383천원(전기 39,795천원)입니다.

(7) 당기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 495,047천원(전기 449,858천원)입니다.

14. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
소프트웨어	1,591,846	(850,929)	740,917	1,163,180	(626,928)	536,252
(정부보조금)	(285,660)	57,377	(228,283)	(100,000)	15,000	(85,000)
회원권	618,310	-	618,310	618,310	-	618,310
고객관계	2,882,308	(216,173)	2,666,135	-	-	-
건설중인자산	-	-	-	150,000	-	150,000
영업권	4,159,539	-	4,159,539	-	-	-
합계	8,966,343	(1,009,725)	7,956,618	1,831,490	(611,928)	1,219,562

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

<당기>

(단위 : 천원)							
구분	당기초	취득	연결범위 변동	대체	상각	외화 환산차이	당기말
소프트웨어	536,252	53,175	-	378,224	(226,778)	44	740,917
(정부보조금)	(85,000)	(185,660)	-	-	42,377	-	(228,283)
회원권	618,310	-	-	-	-	-	618,310
고객관계	-	-	2,882,308	-	(216,173)	-	2,666,135
영업권	-	-	4,159,539	-	-	-	4,159,539
건설중인자산	150,000	228,224	-	(378,224)	-	-	-
합계	1,219,562	95,739	7,041,847	-	(400,574)	44	7,956,618

<전기>

(단위 : 천원)						
구분	전기초	취득	대체	상각	외화환산차이	전기말
소프트웨어	259,137	12,435	422,630	(158,053)	104	536,253
(정부보조금)	-	(100,000)	-	15,000	-	(85,000)
회원권	618,310	-	-	-	-	618,310
건설중인자산	165,508	407,724	(422,630)	-	(602)	150,000
합계	1,042,955	320,159	-	(143,053)	(498)	1,219,563

(3) 당기와 전기 중 무형자산 감가상각비의 계정과목별 배부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
판매비와관리비	400,574	143,053

15. 관계기업투자

(1) 당기말과 전기말 현재 관계기업에 대한 투자자산 내역은 다음과 같습니다.

구분	기업명	지분율		취득가액	주된사업장	결산일
		당기말	전기말			
관계기업	(주)옵토리브(*1)	30.00%	-	30,000	한국	12월 31일
관계기업	(주)와이투솔루션(*2)	32.66%	-	29,600,000	한국	12월 31일

(*1) 당기 중 지분 30.00%를 30,000천원에 취득하여 관계기업투자로 분류하였습니다.

(*2) 당기 중 지분 32.66%를 29,600,000천원에 취득하여 관계기업투자로 분류하였습니다.

(2) 당기의 관계기업에 대한 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
기업명	기초	취득	지분법평가			기말
			지분법손익	지분법 자본변동	지분법 이익잉여금	
(주)옵토리브	-	30,000	(30,000)	-	-	-
(주)와이투솔루션	-	29,600,000	616,108	(198,205)	(92,327)	29,925,576
합계	-	29,630,000	586,108	(198,205)	(92,327)	29,925,576

(3) 당기말 현재 관계기업 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	(주)옵토리브	(주)와이투솔루션
유동자산	2,344,648	80,608,847
비유동자산	354,684	37,892,308
자산총계	2,699,332	118,501,155
유동부채	1,711,186	28,051,531
비유동부채	3,080,960	2,893,957
부채총계	4,792,146	30,945,488
자본	(2,092,814)	87,555,667
부채및자본총계	2,699,332	118,501,155

(4) 당기의 관계기업 요약 경영성과는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	(주)옵토리브(*1)	(주)와이투솔루션(*1)
매출액	651,731	26,366,492
영업손익	(701,550)	(1,302,884)
당기순손익	(654,641)	(10,881,947)
기타포괄순손익	-	(826,267)
총포괄손익	(654,641)	(11,708,213)

(*1) (주)옵토리브, (주)와이투솔루션의 경영성과는 지분취득일 이후 발생한 금액입니다.

(5) 당기 중 관계기업투자주식의 취득일의 투자차액 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
회사명	기초잔액	취득	상각	기말잔액
(주)와이투솔루션	-	1,335,406	(2,237)	1,333,169

(6) 당기말 현재 (주)와이투솔루션 관계기업투자주식 중 12,000,000주에 대하여 보호예수 약정에 따라 처분이 제한되어 있습니다. 한편 (주)와이투솔루션은 한국거래소 유가증권시장에 상장되어 있으며, 당기말 현재 거래중지 상태로 시장가치를 별도로 공시하지 않습니다.

16. 차입금

당기말과 전기말 현재 차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 천EUR)							
구분	내역	연이자율(%)	통화	당기말		전기말	
				외화	원화	외화	원화
단기차입금	산업은행_시설자금	1.73%	KRW	-	15,000,000	-	-
	산업은행_운영자금	-	KRW	-	-	-	8,000,000
	수출입은행(운영)	3개월 EUR libor+1.1%	EUR	5,000	6,240,403	-	-
	Shinhan Bank Europe GmbH(운전)	3개월 EUR libor+1.25%	EUR	-	-	3,000	4,014,720
	Shinhan Bank Europe GmbH(시설)	3개월 EUR libor+1.25%	EUR	-	-	2,000	2,723,349
장기차입금(*1)	신한은행_시설자금	2.08%	KRW	-	20,000,000	-	20,000,000
합계					41,240,403		34,738,069

(*1) 토지와 건물을 해당 차입금과 관련하여 담보로 제공하고 있습니다(주석 12 참조).

17. 퇴직급여

(1) 당기말과 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 연결회사의 의무로 인하여 발생하는 연결재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말(*1)	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	-	2,569,224
사외적립자산의 공정가치	-	(2,238,881)
재무상태표상 순확정급여부채(자산)	-	330,343

(*1)당기 중 퇴직급여 제도를 확정급여형(DB)에서 확정기여형(DC)로 변경하였습니다.

(2) 당기 및 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
기초 금액	2,569,224	2,547,904
당기손익으로 인식되는 금액		
당기근무원가	796,165	969,050
퇴직급여제도변경	(220,209)	-
이자비용	53,092	54,763
소계	629,048	1,023,813
제도에서 지급한 금액		
급여지급액	(353,207)	(1,110,202)
퇴직급여제도변경	(2,159,603)	-
기타포괄손익으로 인식되는 재측정요소		
재무적가정	(447,338)	(35,934)
경험적조정	(238,124)	143,643
소계	(685,462)	107,709
기말 금액	-	2,569,224

(3) 당기 및 전기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
기초 금액	2,238,881	2,277,696
당기손익으로 인식되는 금액		
이자수익	55,621	57,113
기타포괄손익으로 인식되는 재측정요소		
사외적립자산 수익	(38,005)	(30,251)
기여금		
기업이 납부한 기여금	380,000	600,000
제도에서 지급한 금액		
지급액	(182,508)	(665,677)
퇴직급여제도변경(DC)	(2,453,989)	-
기말 금액	-	2,238,881

(4) 보고기간말 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기말		전기말	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
정기예금	-	-	2,238,881	100%

(5) 보고기간말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
할인율	-	2.38%
기대임금상승률	-	5.04%

(6) 전기말 현재 확정급여채무의 가중평균 듀레이션은 10.01년입니다.

(7) 당기 중 확정기여제도로 인식된 퇴직급여는 671,711천원(전기: 274,600천원)입니다.

18. 기타금융자산 및 기타금융부채

당기말과 전기말 현재 기타금융자산 및 기타금융부채의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
유동자산	2,896,105	2,651,588
미수금	2,922,210	2,570,566
미수금 손실충당금	(40,486)	(40,883)
미수수익	-	17,985
주임종단기채권	14,381	103,920
비유동성자산	372,743	359,553
임차보증금	102,321	302,340
기타보증금	270,422	57,213
유동부채	4,883,062	4,650,205
미지급금	1,852,376	2,199,073
미지급비용	1,751,274	1,402,242
리스부채(유동)	429,412	198,890
임대보증금	850,000	850,000
비유동성부채	963,134	540,177
장기미지급금	83,064	64,262
리스부채(비유동)	878,102	475,915
비지배지분부채	1,968	-

19. 기타자산 및 기타부채

당기말과 전기말 현재 기타자산 및 기타부채의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
유동자산	305,045	293,982
선급금	91,618	241,078
선급비용	213,427	52,904
유동부채	1,029,832	1,646,753
선수금	505,250	515,063
예수금	432,592	1,129,586
환불부채(*1)	91,990	2,104

(*1) 반품·환불 회계처리 관련 계약부채로, 연결재무상태표 상 기타부채로 계상하고 있습니다.

20. 계약자산과 계약부채

(1) 연결회사가 고객과의 계약에서 생기는 수익과 관련하여 인식하고 있는 계약자산은 없으며, 계약부채는 아래와 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
환불부채(*1)	91,990	2,104

(*1) 반품·환불 회계처리 관련 계약부채로, 연결재무상태표 상 기타부채로 계상하고 있습니다.

(2) 당기 및 전기 중 계약부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)			
구분	기초	전입(환입)	당기말
환불부채	2,104	89,886	91,990

<전기>

(단위: 천원)			
구분	전기초	전입(환입)	전기말
환불부채	1,193,024	(1,190,920)	2,104

21. 법인세 비용

(1) 당기와 전기의 법인세비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
1. 당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	1,759,016	2,471,555
전기법인세의 조정사항	(677,944)	-
2. 이연법인세		
일시적차이의 증감	(660,907)	(297,827)
3. 사업결합으로 인한 증가	(568,724)	-
4. 자본에 직접 부가되는 법인세	(142,440)	30,351
법인세비용(수익)	(290,999)	2,204,079

(2) 당기 및 전기의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세 비용(수익)과 연결회사의 이익에 대해 적용되는 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산한 금액과의 차이는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	3,920,752	12,356,281
적용세율에 따른 세부담액	840,565	2,696,382
조정사항:		
- 세무상 과세되지 않는 수익	-	(2,274)
- 세무상 차감되지 않는 비용	40,505	90,672
- 세액공제	(998,053)	(786,432)
- 농어촌특별세	134,050	95,295
- 법인세환급액	(677,944)	-
- 미인식 이연법인세	623,575	92,163
- 기타	(253,697)	18,273
법인세비용(수익)	(290,999)	2,204,079
평균유효세율	-	17.84%

(3) 당기 및 전기의 기타포괄손익의 각 구성 항목과 관련된 법인세 효과는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기			전기		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
순확정급여부채의 재측정요소	647,457	(142,440)	505,016	(137,961)	30,351	(107,610)
해외사업환산손익	1,186,548	-	1,186,548	(494,855)	-	(494,855)
지분법자본변동	(198,205)	-	(198,205)	-	-	-
지분법이익잉여금	(92,327)	-	(92,327)	-	-	-

(4) 보고기간말 현재 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제 시기는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 결제될 이연법인세자산	2,081,675	1,370,420
12개월 이내에 결제될 이연법인세자산	401,409	410,555
이연법인세자산 합계	2,483,084	1,780,975
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(876,710)	(607,807)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(221,812)	(449,514)
이연법인세부채 합계	(1,098,522)	(1,057,321)
이연법인세자산(부채) 순액	1,384,562	723,654

(5) 당기와 전기 중 동일 과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산(부채) 변동은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)					
구분	기초금액	증가(감소)		사업결합으로 인한 증가	기말금액
		당기손익	기타포괄 손익 등		
이연법인세자산					
국고보조금	139,172	(36,467)	-	-	102,705
연차수당	57,681	11,069	-	-	68,750
외화환산손실	240,189	(231,900)	-	-	8,289
퇴직급여충당부채	565,229	(422,789)	(142,440)	-	-
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	143,025	304,835	-	-	447,860
차량운반구	43,575	9,661	-	-	53,236
반품충당부채	463	19,775	-	-	20,238
재고자산충당부채	102,801	7,183	-	-	109,984
무형자산손상차손	16,464	-	-	-	16,464
종속회사 보증료	50,326	9,672	-	-	59,998
리스부채	64,717	143,446	-	4,021	212,184
매출채권	104,521	19,461	-	-	123,982
수선비	12,559	(12,559)	-	-	-
감가상각비	230,832	223,194	-	-	454,026
대손충당금	9,420	3,922	-	-	13,342
유형자산손상차손	-	394,325	-	-	394,325

DC형퇴직급여미지급	-	21,665	-	-	21,665
기타의대손상각비	-	12,375	-	12,375	24,750
투자증권손상차손	-	550	-	550	1,100
이월결손금	-	46,880	-	-	46,880
이월세액공제	-	106,732	-	52,410	159,142
주식선택권	-	144,164	-	-	144,164
소계	1,780,974	775,194	(142,440)	69,356	2,483,084
이연법인세부채					
미수수익	(3,957)	3,957	-	-	-
외화환산이익	(3,592)	(48,315)	-	-	(51,907)
퇴직연금운용자산	(492,554)	492,554	-	-	-
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(441,965)	272,059	-	-	(169,906)
감가상각누계액	(52,371)	43,426	-	-	(8,945)
사용권자산	(62,881)	(143,610)	-	(3,972)	(210,463)
관계기업투자	-	(67,772)	-	-	(67,772)
감가상각비(IFRS조정)	-	(2,979)	-	-	(2,979)
고객관계	-	47,558	-	(634,108)	(586,550)
소계	(1,057,320)	596,878	-	(638,080)	(1,098,522)
합계	723,654	1,372,072	(142,440)	(568,724)	1,384,562

<전기>

(단위 : 천원)				
구분	기초금액	증가(감소)		기말금액
		당기손익	기타포괄 손익 등	
이연법인세자산				
국고보조금	144,461	(5,289)	-	139,172
연차수당	57,098	583	-	57,681
외화환산손실	36,706	203,484	-	240,190
퇴직급여충당부채	560,539	(25,661)	30,351	565,229
당기손익-공정가치측정금융자 산평가손실	166,838	(23,813)	-	143,025
차량운반구	33,429	10,146	-	43,575
반품충당부채	262,465	(262,002)	-	463
재고자산충당부채	71,103	31,698	-	102,801
무형자산손상차손	16,464	-	-	16,464
종속회사 보증료	24,853	25,473	-	50,326
리스부채	43,100	21,617	-	64,717
매출채권	82,710	21,811	-	104,521
수선비	25,117	(12,559)	-	12,558
감가상각비	2,243	228,589	-	230,832
대손충당금	-	9,420	-	9,420
소계	1,527,126	223,497	30,351	1,780,974
이연법인세부채				
미수수익	(4,356)	399	-	(3,957)
외화환산이익	(7,939)	4,347	-	(3,592)
퇴직연금운용자산	(501,093)	8,539	-	(492,554)
당기손익-공정가치측정금융자 산평가이익	(424,564)	(17,401)	-	(441,965)
감가상각누계액	(120,877)	68,506	-	(52,371)
사용권자산	(42,471)	(20,410)	-	(62,881)
소계	(1,101,300)	43,980	-	(1,057,320)
합계	425,826	267,477	30,351	723,654

(6) 보고기간말 현재 이연법인세자산으로 인식하지 않은 차감할 일시적 차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	당기말	전기말	사유
종속기업투자 등(*1)	22,273,436	11,106,752	처분하지 않을 예정

(*1) 상기 일시적차이 이외에 개별 종속기업의 차감할 일시적차이(이월결손금 등)에 대하여 실현가능성이 희박하다고 판단하여 이연법인세자산을 인식하지 않았습니다.

22. 우발부채 및 약정사항

(1) 당기말 현재 연결회사가 체결하고 있는 금융약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 천USD, 천EUR)				
약정내용	금융기관	통화	한도금액	실행금액
B2B 여신한도(판매)	신한은행	KRW	30,000	-
B2B 여신한도(구매)	신한은행	KRW	12,000,000	8,074,105
시설자금	신한은행	KRW	20,000,000	20,000,000
파생상품(통화옵션)	신한은행	USD	930	-
파생상품(통화선도)	신한은행	USD	1,300	-
운영자금	수출입은행	EUR	5,000	5,000
외화지급보증(*1)	수출입은행	EUR	5,000	5,000
무역금융	하나은행	KRW	2,000,000	-
무역금융	우리은행	KRW	3,000,000	-
운영자금	산업은행	KRW	1,000,000	-
시설자금	산업은행	KRW	15,000,000	15,000,000

(*1) 지배기업은 종속기업인 DERKWO ELECTRONICS POLAND를 위해 5,000천유로 (전기말 6,000천유로)의 지급보증을 제공하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 지배회사 및 종속회사는 서울보증보험으로부터 각각 58백만원 및 3백만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

23. 자본금과 주식발행초과금

지배기업이 발행할 주식의 총수는 20,000,000주이고, 당기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 15,930,310주(전기말: 15,930,310주)이며 1주당 액면금액은 500원입니다.

당기와 전기 중 연결회사의 자본금과 주식발행초과금의 변동 내역은 없습니다.

24. 기타자본항목

(1) 당기말과 전기말 현재 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
자기주식매입선택권	655,291	284,467
해외사업환산손익	1,253,155	66,529
지분법자본변동	(198,205)	-
합계	1,710,241	350,996

(2) 주식선택권

1) 당기말 현재 연결회사의 주식기준보상약정은 다음과 같습니다.

구분	내역
결제방식	주식결제형
부여대상	연결회사의 임원
부여일	2020-03-27
최초부여수량	300,000주
잔존수량	300,000주
최초행사가격	5,700원
가득조건	부여일부터 2년 이상 재임 및 가득 후 5년간 행사
행사가능기간	2022-03-27 ~ 2027-03-26

2) 연결회사는 주식선택권의 공정가치를 이항모형으로 측정하였습니다. 주식결제형주식기
준보상제도의 부여일 공정가치를 측정하기 위하여 사용된 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 원)	
구분	내역
주가	5,700원
행사가격	5,700원
할인율/무위험수익률	1.44%
변동성	51.10%
평가결과	2,468.77원/주

3) 당기와 전기 중 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
기초	284,467	-
주식보상비용	370,823	284,467
기말	655,290	284,467

25. 이익잉여금

당기말과 전기말 현재 이익잉여금 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
이익준비금	835,352	612,328
기업합리화적립금	333,884	333,884
미처분이익잉여금	66,537,737	64,350,587
합계	67,706,973	65,296,799

26. 영업부문

연결회사는 영업수익을 창출하는 재화의 특성 등을 고려하여 연결회사 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다.

(1) 당기 및 전기의 연결회사 수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당기			전기		
	제품/상품	부산물	합계	제품/상품	부산물	합계
재화 또는 용역의 유형						
제품매출	170,238,612	-	170,238,612	149,944,726	-	149,944,726
상품매출	-	-	-	184,738	-	184,738
기타매출	-	5,444,758	5,444,758	-	3,253,534	3,253,534
합계	170,238,612	5,444,758	175,683,370	150,129,464	3,253,534	153,382,998
지리적 시장						
대한민국	82,709,812	4,259,954	86,969,766	47,408,023	2,090,710	49,498,733
일본	32,054,501	-	32,054,501	55,517,542	-	55,517,542
기타 국가	55,474,299	1,184,803	56,659,101	47,203,899	1,162,823	48,366,722
합계	170,238,612	5,444,757	175,683,368	150,129,464	3,253,533	153,382,997

(2) 당기 및 전기 중 연결회사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객 정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
고객 A	104,444,588	65,279,223

고객 B	32,072,726	55,517,542
고객 C	27,817,551	20,294,924

27. 판매비와 관리비

당기와 전기 중 판매비와 관리비의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
급여	4,577,449	5,893,664
퇴직급여	688,349	647,917
복리후생비	833,450	802,251
여비교통비	142,078	124,612
접대비	51,134	50,187
통신비	24,354	30,066
수도광열비	76,137	11,060
세금과공과	676,724	407,523
감가상각비	745,253	670,356
지급임차료	84,484	184,075
수선비	75,820	121,359
보험료	339,726	209,603
차량유지비	128,946	92,230
경상개발비	3,714,280	3,008,599
운반비	1,642,279	975,552
교육훈련비	8,712	4,798
도서인쇄비	4,010	9,567
기술이전료	-	51,789
소모품비	198,895	198,915
사무용품비	11,091	-
지급수수료	2,226,585	1,037,246
대손상각비	11,283	42,047
무형자산상각비	400,574	143,053
주식보상비	370,823	284,467
광고선전비	14,182	663
합계	17,046,618	15,001,599

28. 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 비용의 성격별 분류의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
원재료 및 상품매입액	117,048,123	92,066,107
재고자산의 변동	(5,032,110)	(2,349,485)
종업원의급여	16,429,290	16,617,012
복리후생비	1,625,081	1,441,140
여비교통비	164,959	142,162
통신비	24,509	30,666
감가상각비	10,457,935	8,760,336
지급수수료	2,879,359	1,330,804
기타	26,900,178	23,736,585
매출원가 및 판관비 합계	170,497,324	141,775,327

29. 기타수익과 기타비용

(1) 당기와 전기의 기타수익 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
임대료수익	796,757	242,634
유형자산처분이익	110,747	18,406
잡이익	554,456	1,686,383
합계	1,461,960	1,947,423

(2) 당기와 전기의 기타비용 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
기부금	2,000	16,900
기타의대손상각비	-	100,000
유형자산처분손실	78,380	872,458
유형자산손상차손	3,757,819	-
투자부동산감가상각비	134,399	41,163
잡손실	679,442	295,452
합계	4,652,040	1,325,973

30. 금융수익과 금융원가

(1) 당기와 전기의 금융수익 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
이자수익	76,583	173,283
외환차익	1,428,907	1,795,725
외화환산이익	753,880	536,019
당기손익-공정가치측정금융자산거래이익	1,990,244	1,155,847
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	652,025	1,925,467
배당금수익	4,164	7,784
비지배지분금융수익	32	-
합계	4,905,835	5,594,125

(2) 당기와 전기의 금융원가 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
이자비용	633,293	284,683
외환차손	837,511	1,606,569
외화환산손실	367,433	1,734,942
당기손익-공정가치측정금융자산거래손실	323,487	162,750
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	1,405,432	1,678,022
합계	3,567,156	5,466,966

31. 주당순이익

(1) 기본주당순이익

기본주당순이익은 지배기업지분 보통주당기순이익을 당기의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다. 당기와 전기 지배기업지분 보통주당기순이익에 대한 기본주당순이익의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 원, 주)		
내역	당기	전기
보통주당기순이익	4,227,728,783	10,187,956,677
가중평균유통보통주식수	15,930,310	15,930,310
기본주당이익	265	640

(2) 희석주당순이익

희석주당순이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 전기의 지배기업지분 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일하며, 당기의 희석주당순이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)	
내역	당기
보통주당기순이익	4,227,728,783
조정후 보통주당기순이익	4,227,728,783
가중평균유통보통주식수	15,930,310
조정: 주식선택권	86,336
조정후 가중평균유통보통주식수	16,016,646

32. 연결현금흐름표

(1) 당기와 전기 중 연결현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	10,441,486	34,115,913
유무형자산 취득 미지급금의 증가	271,037	649,820
사업결합으로 인한 자산의 증가	8,518,323	-
사업결합으로 인한 부채의 증가	1,574,282	-

(2) 당기와 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)							
구분	기초	재무활동 현금흐름	이자비용	외화환산 차이	연결범위의 변동	기타	기말
차입금	34,738,069	6,443,000	-	(497,666)	557,000	-	41,240,403
리스부채	674,808	(344,153)	32,837	38,910	164,288	740,826	1,307,516

<전기>

(단위 : 천원)						
구분	기초	재무활동 현금흐름	이자비용	외화환산 차이	기타	기말
차입금	7,380,772	27,121,001	-	236,296	-	34,738,069
리스부채	195,908	(214,746)	29,031	(8,935)	673,550	674,808

33. 특수관계자 거래

(1) 당기말 및 전기말 특수관계자 현황

구분	당기말	전기말
관계기업	(주)옵토리브	-
	(주)와이투솔루션	-
	청도유양전자유한공사(*1)	-
	(주)와이투헬스케어(*1)	-
	유양자산관리(*1)	-
	Y2 Solution USA Inc(*1)	-
	Y2 S&T Pte. Ltd.(*1)	-

(*1) (주)와이투솔루션의 종속기업입니다.

(2) 타인으로부터 제공받은 지급보증

<당기말>

(단위 : 천원)					
특수관계자명	구분	통화	보증한도	종류	담보권자
이준용	대출지급보증	KRW	14,400,000	전자방식외담대	신한은행
	대출지급보증	KRW	2,400,000	무역금융	하나은행
	대출지급보증	KRW	18,000,000	시설대	산업은행

<전기말>

(단위 : 천원, 천USD)					
특수관계자명	구분	통화	보증한도	종류	담보권자
이준용	대출지급보증	KRW	14,400,000	전자방식외담대	신한은행
	대출지급보증	KRW	3,211,776	시설대	신한은행
	대출지급보증	KRW	2,400,000	무역금융	하나은행

	대출지급보증	KRW	9,600,000	운용대	산업은행
--	--------	-----	-----------	-----	------

(3) 주주 임원 및 종업원과의 거래내역

<당기>

(단위 : 천원)					
구분	당기초	증가	감소	당기말	비고
기타금융자산	103,920	-	(89,539)	14,381	임직원 자금대여

<전기>

(단위 : 천원)					
구분	전기초	증가	감소	전기말	비고
기타금융자산	187,777	-	(83,858)	103,920	임직원 자금대여

(4) 주요 경영진에 대한 보상

연결회사는 기업활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원을 주요 경영진으로 판단하고 있으며, 당기 및 전기 중 주요 경영진에 대한 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
단기종업원급여	1,115,726	1,106,480
퇴직급여	224,878	231,944
주식보상비용	370,823	284,467
합계	1,711,427	1,622,891

34. 사업결합

2021년 2월 중 지배기업은 주식회사 엠엔텍(이하 "피취득기업")의 지분 64.80%를 취득하여 지배력을 획득하였습니다.

(1) 당기 중 사업결합에 대하여 지불한 이전대가와 취득일의 인수한 자산,부채의 가액 및 취득일의 공정가치는 다음과 같습니다. 연결회사는 동 사업결합과 관련하여 피취득기업의 비지배지분을 피취득기업의 식별가능한 순자산에 대한 지분에 비례하여 측정하기로 하였습니다.

(단위 : 천원)	
구분	금액
유동자산	9,631,658
비유동자산	4,043,597
유동부채	(841,333)
비유동부채	(732,950)
식별가능 순자산의 공정가치(①)	12,100,972
비지배지분(② = ① × 35.20%)	4,259,891
이전대가(③)	12,000,620
영업권(③ + ② - ①)	4,159,539

(2) 사업결합과 관련된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
구분	금액
피취득기업이 보유한 현금(①)	9,316,471
현금지급 이전대가(②)	12,000,620
순현금유출액(① - ②)	2,684,149

한편, 연결포괄손익계산서는 취득일 이후 피취득기업의 수익과 순손익이 포함되었습니다.

4. 재무제표

재무상태표

제 30 기 2021.12.31 현재
제 29 기 2020.12.31 현재
제 28 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 30 기	제 29 기	제 28 기
자산			
유동자산	44,313,908,769	70,806,892,975	56,728,056,541
현금및현금성자산	15,552,898,962	40,019,932,963	28,640,497,051
단기금융상품		2,000,000,000	2,300,000,000
매출채권	9,814,715,484	8,366,815,673	7,254,725,548
재고자산	13,300,071,037	10,103,803,791	8,377,650,321
유동 당기손익-공정가치 측정 금융자산		4,997,266,391	3,129,907,333
기타유동금융자산	5,571,510,218	5,269,426,354	6,976,964,588
기타유동자산	74,713,068	49,647,803	48,311,700
비유동자산	115,006,190,779	70,172,347,249	38,062,904,557
유형자산	34,384,729,921	36,714,268,965	32,047,570,073
투자부동산	24,524,481,207	23,524,651,375	
영업권 이외의 무형자산	1,075,505,406	1,208,616,960	1,028,670,913
종속기업에 대한 투자자산	19,590,111,675	3,256,463,942	3,739,656,995
관계기업에 대한 투자자산	29,925,575,465		
이연법인세자산	1,739,434,592	723,654,012	425,825,612
비유동 당기손익-공정가치 측정 금융자산	3,673,734,243	4,440,313,725	621,878,694
기타비유동금융자산	92,618,270	304,378,270	199,302,270
자산총계	159,320,099,548	140,979,240,224	94,790,961,098
부채			
유동부채	45,682,313,604	33,462,263,988	17,228,670,539
단기매입채무	25,013,770,642	18,768,085,490	9,967,967,985
단기차입금	15,000,000,000	8,000,000,000	
당기법인세부채	715,385,289	1,349,337,606	2,412,547,790
기타유동부채	4,695,004,138	4,422,592,201	2,443,210,784
기타유동금융부채	258,153,535	922,248,691	2,404,943,980
비유동부채	20,265,906,714	20,580,690,001	430,863,274
퇴직급여부채		330,343,335	270,208,442
장기차입금	20,000,000,000	20,000,000,000	
기타비유동금융부채	265,906,714	250,346,666	160,654,832
부채총계	65,948,220,318	54,042,953,989	17,659,533,813

자본			
자본금	8,037,610,500	8,037,610,500	8,037,610,500
자본잉여금	22,935,638,550	22,935,638,550	22,935,638,550
기타자본구성요소	806,752,404	264,725,458	(22,576,495)
이익잉여금(결손금)	61,591,877,776	55,698,311,727	46,180,754,730
자본총계	93,371,879,230	86,936,286,235	77,131,427,285
자본과부채총계	159,320,099,548	140,979,240,224	94,790,961,098

포괄손익계산서

제 30 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 29 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 28 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 30 기	제 29 기	제 28 기
수익(매출액)	149,389,363,322	132,036,504,998	104,242,328,336
매출원가	130,115,855,503	105,208,572,480	80,189,238,410
매출총이익	19,273,507,819	26,827,932,518	24,053,089,926
판매비와관리비	14,004,252,729	13,293,323,168	10,975,355,718
영업이익(손실)	5,269,255,090	13,534,609,350	13,077,734,208
기타이익	2,032,937,950	709,413,850	441,344,161
기타손실	2,566,674,779	385,565,615	1,823,912,384
금융수익	5,002,088,761	4,812,923,108	3,290,546,419
금융원가	2,453,362,751	4,175,507,775	2,103,157,924
지분법손익	349,726,720	(436,383,795)	17,001,535
법인세비용차감전순이익(손실)	7,633,970,991	14,059,489,123	12,899,556,015
법인세비용	(77,149,157)	2,204,079,007	3,428,729,096
당기순이익(손실)	7,711,120,148	11,855,410,116	9,470,826,919
기타포괄손익	583,892,770	(104,775,091)	(135,418,307)
당기손익으로 재분류되지 않는항목	412,478,987	(107,609,719)	(175,489,989)
확정급여제도의 재측정손익	505,016,292	(107,609,719)	(175,489,989)
지분법이익잉여금	(92,326,991)		
지분법자본변동	(210,314)		
당기손익으로 재분류될 수 있는 항목	171,413,783	2,834,628	40,071,682
지분법 적용대상 관계기업과 공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분	171,413,783	(29,323,288)	69,270,891
부의지분법 적용대상 관계기업과 공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분		32,157,916	(29,199,209)
총포괄손익	8,295,012,918	11,750,635,025	9,335,408,612
주당이익			
기본주당이익(손실) (단위 : 원)	484	744	595
희석주당이익(손실) (단위 : 원)	481	744	595

자본변동표

제 30 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 29 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 28 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본				
	자본금	자본잉여금	기타자본구성요소	이익잉여금	자본 합계
2019.01.01 (기초자본)		4,055,033,000	26,918,216,050	(2,044,646,877)	52,145,788,291
회계정책의 변경				(11,685,340,791)	(11,685,340,791)
당기순이익(손실)				9,470,826,919	9,470,826,919
순확정급여부채의 재측정요소				(175,489,989)	(175,489,989)
지분법이익잉여금					
지분법자본변동			69,270,891		69,270,891
부의지분법자본변동			(29,199,209)		(29,199,209)
기타포괄손익					
무상증자	3,982,577,500	(3,982,577,500)			
주식기준보상거래					
배당금지급				(1,593,031,000)	(1,593,031,000)
자기주식 소각			1,981,998,700	(1,981,998,700)	
자본 증가(감소) 합계	3,982,577,500	(3,982,577,500)	2,022,070,382	(5,965,033,561)	(3,942,963,179)
2019.12.31 (기말자본)	8,037,610,500	22,935,638,550	(22,576,495)	46,180,754,730	77,131,427,285
2020.01.01 (기초자본)	8,037,610,500	22,935,638,550	(22,576,495)	46,180,754,730	77,131,427,285
회계정책의 변경					
당기순이익(손실)				11,855,410,116	11,855,410,116
순확정급여부채의 재측정요소				(107,609,719)	(107,609,719)
지분법이익잉여금					
지분법자본변동			(29,323,288)		(29,323,288)
부의지분법자본변동			32,157,916		32,157,916
기타포괄손익					
무상증자					
주식기준보상거래			284,467,325		284,467,325
배당금지급				(2,230,243,400)	(2,230,243,400)
자기주식 소각					
자본 증가(감소) 합계			287,301,953	9,517,556,997	9,804,858,950
2020.12.31 (기말자본)	8,037,610,500	22,935,638,550	264,725,458	55,698,311,727	86,936,286,235
2021.01.01 (기초자본)	8,037,610,500	22,935,638,550	264,725,458	55,698,311,727	86,936,286,235
회계정책의 변경					
당기순이익(손실)				7,711,120,148	7,711,120,148
순확정급여부채의 재측정요소				505,016,292	505,016,292
지분법이익잉여금				(92,326,991)	(92,326,991)
지분법자본변동			171,203,469		171,203,469
부의지분법자본변동					
기타포괄손익					
무상증자					
주식기준보상거래			370,823,477		370,823,477
배당금지급				(2,230,243,400)	(2,230,243,400)
자기주식 소각					
자본 증가(감소) 합계			542,026,946	5,893,566,049	6,435,592,995

2021.12.31 (기말자본)	8,037,610,500	22,935,638,550	806,752,404	61,591,877,776	93,371,879,230
-------------------	---------------	----------------	-------------	----------------	----------------

현금흐름표

제 30 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

제 29 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 28 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 30 기	제 29 기	제 28 기
영업활동현금흐름	15,878,912,299	23,243,176,811	20,104,609,458
영업으로부터 창출된 현금	17,208,445,917	26,359,933,984	20,599,491,116
이자수취(영업)	911,959,919	580,880,693	689,406,925
배당금수취(영업)	4,164,382	7,784,000	7,784,000
이자비용	(530,633,687)	(170,655,734)	
법인세납부(환급)	(1,715,024,232)	(3,534,766,132)	(1,192,072,583)
투자활동현금흐름	(44,991,131,539)	(37,610,806,649)	(23,910,159)
금융상품의 처분	3,000,000,000	3,200,000,000	5,460,000,000
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 처분	9,277,195,778	3,733,716,822	15,987,317,907
기타금융자산의 처분	228,760,000	34,074,000	13,956,100
유형자산의 처분	325,663,000	17,500,000	49,636,365
종속기업의 처분		40,705,561	5,000,500,000
대여금의 감소	911,342,626	983,857,629	449,885,874
금융상품의 취득	(1,000,000,000)	(2,900,000,000)	(2,300,000,000)
당기손익-공정가치 측정 금융자산의 취득	(2,600,000,000)	(8,178,968,866)	(6,150,000,000)
대여금의 증가			(2,642,605,000)
기타금융자산의 취득	(17,000,000)	(239,150,000)	(55,281,270)
유형자산의 취득	(8,908,248,943)	(34,032,382,795)	(7,946,570,135)
무형자산의 취득	(378,224,000)	(270,159,000)	
종속기업의 취득	(16,200,620,000)		(7,890,750,000)
관계기업의 취득	(29,630,000,000)		
재무활동현금흐름	4,638,222,721	26,505,260,046	(1,656,894,987)
임대보증금의 증가		850,000,000	
단기차입금의 증가	15,000,000,000	28,000,000,000	
단기차입금의 상환	(8,000,000,000)		
금융리스부채의 지급	(131,533,879)	(114,496,554)	(63,863,987)
배당금지급	(2,230,243,400)	(2,230,243,400)	(1,593,031,000)
환율변동효과 반영전 현금및현금성자산의 순증가(감소)	(24,473,996,519)	12,137,630,208	18,423,804,312
기초현금및현금성자산	40,019,932,963	28,640,497,051	10,244,957,624
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	6,962,518	(758,194,296)	(28,264,885)
기말현금및현금성자산	15,552,898,962	40,019,932,963	28,640,497,051

5. 재무제표 주석

제 30(당)기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제 29(전)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

덕우전자 주식회사

1. 일반 사항

덕우전자 주식회사(이하 '회사'라 함, 대표이사 이준용)는 1992년 8월에 설립되어 경북 구미시 구미국가제4산업단지에 본사(제1사업장)와 제2사업장 및 제3사업장을 두고, 프레스, 자동세척기, 열처리기 등 제반 제조설비를 통해 핸드폰 등 소형 프레스 부품과 자동차 부품을 전문적으로 생산 및 판매하고 있습니다.

회사는 2017년 8월 한국거래소 코스닥시장에 상장하였습니다. 회사의 설립시 자본금은 50,000천원이었으나 수차례의 증자를 거쳐 당기말 현재 자본금은 8,037,611천원입니다.

당기말 현재 회사의 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
이준용	6,017,048	37.8
이혜경	2,400,000	15.1
기타	7,513,262	47.1
합계	15,930,310	100.0

회사의 자기주식 이익소각으로 인하여 발행주식으로 산정된 자본금과 재무상태표에 표시된 자본금의 차이가 있습니다.

2. 중요한 회계정책

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

2.1 재무제표 작성기준

회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

회사는 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하고 있으며, 동 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로, 별도재무제표는 지배기업 또는 피투자자에 대하여 공동지배력이나 유의적인 영향력이 있는 투자자가 투자자산을 원가법 또는 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'에 따른 방법, 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자'에서 규정하는 지분법 중 어느 하나를 적용하여 표시한 재무제표입니다.

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함)

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 회사는 2021년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제 · 개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제1104호 '보험계약' 및 제1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁(2단계 개정)

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2.2 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 한국채택국제회계 기준의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 가능합니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

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

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

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

(5) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다.

동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(7) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(8) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(9) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

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

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

2.3 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 회사의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

외환차이는 금융수익 또는 금융비용에 표시됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

2.4 금융자산

(1) 분류

회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은

해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '금융수익 또는 금융비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 포괄손익계산서에 '금융수익 또는 금융비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 포괄손익계산서에 '금융수익 또는 금융비용'으로 표시합니다.

(3) 손상

회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.5 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '금융수익(비용)'으로 포괄손익계산서에 인식됩니다.

2.6 매출채권

매출채권은 공정가치로 인식할 때에 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.

2.7 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 총평균법에 따라 결정됩니다.

2.8 유형자산

유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

과목	추정 내용연수
건물	20년
건축물	20년
기계장치	7년
차량운반구	5년
공구와기구	5년
비품	5년
시설장치	5년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 조정됩니다.

2.9 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수 20년 동안 정액법으로 상각됩니다.

2.10 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.11 무형자산

무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수 동안 정액법으로 상각됩니다.

과목	추정 내용연수
소프트웨어	5년

2.12 비금융자산의 손상

내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.13 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타 채무는 회사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타 채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

2.14 금융부채

(1) 분류 및 측정

회사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 '차입금', '매입채무', '기타금융부채' 등으로 표시됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.15 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.16 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외

하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.17 종업원급여

회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도입니다.

확정기여제도는 회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

2.18 수익인식

회사는 핸드폰 등 소형 프레스 부품 및 자동차 부품을 전문적으로 생산 및 판매하고 있고, 2021년 당 회계연도의 핸드폰 부문의 수익은 137,237백만원으로 회사 총 수익의 약 92%에 해당합니다. 회사는 고객과의 계약에 따른 재화의 판매를 단일의 수행의무로 인식합니다.

보고기간말까지 이루어진 매출과 관련하여 표준 보증 계약에 따라 결함이 있는 제품대체하여야 할 의무는 충당부채로 인식하고 있습니다.

수취채권은 재화를 인도하였을 때 인식합니다. 이는 재화를 인도하는 시점부터는 시간이 지나기만 하면 대가를 지급받게 되므로 대가를 받을 무조건적인 권리가 생기기 때문입니다.

2.19 리스

회사는 계약의 약정시점에 계약이 리스인지 또는 리스를 포함하는지 판단합니다. 계약에서 대가와 교환하여, 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 이전하게 한다면 그 계약은 리스이거나 리스를 포함합니다.

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

회사는 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 회사의 증분차입이자율로 할인합니다. 일반적으로 회사는 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

회사는 다양한 외부 재무 정보에서 얻은 이자율에서 리스의 조건과 리스자산의 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
- 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우 매수선택권의 행사가격, 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우 연장기간의 리스료, 리스기간이 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스부채는 유효이자율법에 따라 상각합니다. 리스부채는 지수나 요율(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.

회사는 복합기, 정수기 등 소액 기초자산 리스에 대하여 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않는 실무적 간편법을 선택하였습니다. 회사는 이러한 리스에 관련된 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액법에 따라 비용으로 인식합니다.

2.20 영업부문

영업부문별 정보는 최고경영의사결정자에게 내부적으로 보고되는 방식에 기초하여 공시됩니다(주석 26 참조). 최고경영의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있습니다.

2.21 종속기업, 공동기업 및 관계기업

회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 종속기업, 공동기업 및 관계기업 투자는 기준서 제1028호에 따른 지분법으로 회계처리하고 있습니다. 지분법은 최초에 취득원가로 인식하며 후속적인 피투자자의 순자산 변동액 중 투자자의 몫을 해당 투자자산에 가감하여 보고하는 방법입니다. 회사와 피투자자 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 회사의 피투자자에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 또한 투자자산에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 투자자산의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다. 피투자자로부터의 수취하는 배당금은 투자자산의 장부금액에서 차감하여 보고합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

재무제표 작성시 회사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과 부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 2020년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표작성 시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

(1) 법인세

회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다(주석 21 참조).

(2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 4.5 참조).

(3) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

(4) 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

(5) 수익인식

회사는 고객에게 제품 판매 후 고객이 반품할 것으로 예상되는 제품에 대하여 환불부채를 인식하고 있습니다. 판매시점에 포트폴리오 수준에서 누적된 경험에 기초하여 기댓값 방법으로 반품율을 예측하고 있으며, 회사의 수익은 예측된 반품율의 변동에 영향을 받습니다.

(6) 리스

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

부동산 및 차량운반구 리스의 경우 일반적으로 가장 관련된 요소는 다음과 같습니다.

- 종료하기 위해(연장하지 않기 위해) 유의적인 벌과금을 부담해야 한다면 일반적으로 회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 리스개량에 유의적인 잔여 가치가 있을 것으로 예상되는 경우 일반적으로 회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 위 이외의 경우 회사는 과거 리스 지속기간과 원가를 포함한 그 밖의 요소와 리스된 자산을 대체하기 위해 요구되는 사업 중단을 고려합니다.

회사는 차량운반구 리스에 대해서는 연장선택권을 행사하지 않을 것으로 보아 연장선택권을 리스부채에 포함하지 않습니다.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

4. 재무위험관리

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 변동성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적인 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 이루어지고 있습니다. 이사회는 전반적인 위험 관리에 대한 문서화된 정책, 외환위험, 이자율 위험, 신용 위험, 파생금융상품과 비파생금융상품의 이용 및 유동성을 초과하는 투자와 같은 특정 분야에 관한 문서화된 정책을 검토하고 승인합니다.

4.1 시장위험

4.1.1 외환위험

회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있기 때문에 외환 위험, 특히 주로 미국 달러화 관련된 환율 변동 위험에 노출되어 있습니다. 외환 위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채가 기능통화 이외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다. 회사는 특정 위험을 회피하기 위하여 파생상품 등을 이용하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 외환 위험에 노출되어 있는 회사의 금융자산·부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천USD, 천EUR, 천원)					
구분	통화	당기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
자산					
현금성자산	USD	1,057	1,253,302	8,801	9,575,785
	EUR	-	-	447	598,564
매출채권 및 기타수취채권 등	USD	9,629	11,415,733	6,335	6,892,983
	EUR	1,362	1,828,134	2,134	2,855,784
부채					
매입채무	USD	21	24,412	102	110,980
	EUR	87	116,180	-	-

당기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동 시 회사의 당기손익에 미치는 영향(법인세 차감전)은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	통화	세전 이익에 대한 영향	
		당기말	전기말
USD	상승시	1,264,462	1,635,779
	하락시	(1,264,462)	(1,635,779)
EUR	상승시	171,195	345,435
	하락시	(171,195)	(345,435)

4.1.2 주가변동위험

회사는 전략적 목적 등으로 당기손익-공정가치금융자산으로 분류된 지분상품에 투자하고 있습니다. 이를 위하여 직접적 또는 간접적 투자수단을 이용하고 있습니다.

당기말 현재 회사는 상장주식을 보유하고 있지 않으며, 지분상품(상장주식)의 주가가약 1% 변동할 경우 전기손익(법인세효과 반영 전)의 변동금액은 42,605천원입니다.

4.1.3 이자율 위험

이자율 위험은 미래의 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험을 뜻하며, 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과차입금에서 발생하고 있습니다. 회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 순이자비용의 최소화를 추구함으로써 기업의 가치를 극대화하는데 있습니다.

한편, 변동이자율 금융부채에 대한 이자율 민감도분석을 실시한 결과는 다음과 같습니다. 동 민감도 분석은 당기말 현재의 변동금리부 금융부채의 이자율 노출에 근거하여 수행하였으며, 보고기간말 현재의 잔액이 보고기간 전체에 대하여 동일하다고 가정하여 민감도 분석을 실시하였습니다. 만약, 당기말과 전기말 현재 이자율이 100 basis point(bp)가 변동한다면, 다음과 같이 자본과 손익(세전금액)은 증가 또는 감소하였을 것입니다.

(단위: 천원)				
구분	당기		전기	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
이자비용	200,000	(200,000)	200,000	(200,000)

4.2 신용위험

신용위험은 회사의 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약 조건상 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 회사는 주기적으로 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 재무신용도를 평가하고 있으며 고객과 거래상대방 각각에 대한 신용한도를 설정하고 있습니다.

신용위험은 현금및현금성자산, 각종 예금 등과 같은 금융기관과의 거래에서도 발생할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위해, 회사는 신용도가 높은 금융기관들에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 회사가 보유한 금융자산과 관련하여 담보물의 가치를 고려하지 않은 신용위험 최대 노출액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말

현금및현금성자산(*1)	15,505,479	39,998,173
단기금융상품	-	2,000,000
매출채권	9,814,715	8,366,816
기타금융자산	5,664,128	5,573,805

(*1) 재무상태표의 현금및현금성자산과의 차이는 현금시재액입니다.

4.3 유동성 위험

회사는 미사용 차입금 한도를 적정 수준으로 유지하고, 영업 자금 수요를 충족시키기위해 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하고 있습니다. 유동성을 예측하는데 있어 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항도 고려하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 회사의 유동성 위험 분석 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)			
구분	1년이내	1년초과	합계
매입채무	25,013,771	-	25,013,771
차입금	15,000,000	20,000,000	35,000,000
기타금융부채	4,695,004	265,907	4,960,911
금융보증계약(*1)	6,711,700	-	6,711,700
합계	51,420,475	20,265,907	71,686,382

(*1) 금융보증계약은 지급을 요구받을 수 있는 가장 이른 기간에 포함하였습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)			
구분	1년이내	1년초과	합계
매입채무	18,768,086	-	18,768,086
차입금	8,000,000	20,000,000	28,000,000
기타금융부채	4,422,592	250,347	4,672,939
금융보증계약(*1)	8,029,440	-	8,029,440
합계	39,220,118	20,250,347	59,470,465

(*1) 금융보증계약은 지급을 요구받을 수 있는 가장 이른 기간에 포함하였습니다.

4.4 자본위험관리

회사의 자본 관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본 구조를 유지하는 것입니다.

회사는 부채총계를 자본총계로 나누어 산출되는 부채비율을 기준으로 하여 자본을 관리하고 있으며, 매월 부채비율을 모니터링하고 필요한 경우 적절한 재무구조 개선 방안을 수립하여 실행하고 있습니다. 보고기간말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
부채 총계(A)	65,948,220	54,042,954
자본 총계(B)	93,371,879	86,936,286
부채 비율(A/B)	71%	62%

4.5 공정가치 측정

4.5.1. 금융상품 종류별 공정가치

당기말과 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위: 천원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치(*1)	장부금액	공정가치(*1)
현금및현금성자산	15,552,899		40,019,933	
단기금융상품	-		2,000,000	
매출채권	9,814,715		8,366,816	
기타금융자산(유동)	5,571,510		5,269,426	
기타금융자산(비유동)	92,618		304,378	
당기손익-공정가치측정금융자산(유동)	-	-	4,997,266	4,997,266
당기손익-공정가치측정금융자산(비유동)	3,673,734	3,673,734	4,440,314	4,440,314

(*1) 당기말과 전기말 현재 상각후원가로 측정된 금융자산은 공정가치를 공시하지 않습니다.

(2) 금융부채

(단위: 천원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치(*1)	장부금액	공정가치(*1)
매입채무	25,013,771		18,768,085	
차입금(유동)	15,000,000		8,000,000	
차입금(비유동)	20,000,000		20,000,000	
기타금융부채(유동)	4,695,004		4,422,592	
기타금융부채(비유동)	265,907		250,347	

(*1) 당기말 및 전기말 현재 상각후원가로 측정된 금융부채는 공정가치를 공시하지 않습니다

4.5.2. 공정가치 서열체계

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

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의 (조정하지 않은) 공시가격 (수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입 변수 (수준 2)
- 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수 (수준 3)

당기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산/부채				
당기손익-공정가치측정금융자산	-	-	3,673,734	3,673,734

<전기말>

(단위 : 천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
공정가치로 측정되는 금융자산/부채				
당기손익-공정가치측정금융자산	5,230,439	-	4,207,141	9,437,580

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주하며, 이러한 상품들은 수준 1에 포함됩니다. 수준 1에 포함된 상품들은 대부분 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류된 상장주식으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업고유정보는 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준 2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준 3에 포함됩니다.

회사는 수준 3으로 분류되는 공정가치 측정을 포함하여 재무보고 목적의 공정가치를 측정하고 있습니다. 재무보고 일정에 맞추어 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 협의하고 있고, 공정가치 수준 간 이동을 발생시키는 사건이나 상황의 변동이 일어난 보고기간종료일에 수준 변동을 인식하고 있습니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정

나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법을 사용합니다. 유동자산으로 분류된 매출채권 및 기타채권의 경우 장부가액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정하고 있습니다.

4.5.3 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초	4,207,141	3,225,685
수준 1로의 이동	-	(4,475,605)
매수	600,000	6,674,649
매도	(380,000)	(1,200,000)
평가(*1)	(753,407)	(17,588)
기말	3,673,734	4,207,141

(*1) 회사는 공정가치 평가가 요구되는 금융자산을 보유하고 있습니다. 이중 수준 3에 해당하여 적절한 공시가격을 알 수 없는 금융자산은 독립된 외부 평가기관의 적절한 평가 등에 따라 재무제표 가액에 반영되었습니다.

4.5.4. 관측가능하지 않은 주요 투입변수의 민감도 분석

(1) 당기말 현재 회사의 공정가치 서열체계의 수준 3으로 분류된 공정가치 측정에 사용된 가치평가기법과 유의적인 관측가능하지 않은 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
구분	공정가치	공정가치	가치평가기법	투입변수	투입변수의 범위
공정가치 측정 금융자산	코스온_(주)청담코퍼레이션 제4회차 무기명식 이권부 무 보증 사모전환사채	-	이항옵션 가격결정모형	시장이자율	4.59% ~ 6.40%
				무위험이자율	1.24% ~ 1.47%
				주가변동성	7.90%
	Curi Bio. 지분증권	1,153,734	현금흐름할인법	성장률	0% ~ 2%
				할인율	13.91% ~ 15.91%
	SJ-Incuvest 퍼스트무버 벤 처펀드 제2호 출자금	700,000	순자산접근법	-	-
	뉴패러다임 혁신성장 제5호	200,000	순자산접근법	-	-

아르케피에스창인_(주)엔캠 무보증 사모 전환사채	1,620,000	순자산접근법	-	-
-------------------------------	-----------	--------	---	---

(2) 공정가치 서열체계 수준3으로 분류되는 금융자산의 민감도 분석

금융상품의 민감도분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장 유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

민감도 분석 대상인 수준 3으로 분류되는 주요 금융상품의 투입변수의 변동에 따른당기손익 효과에 대한 민감도분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	투입변수	유리한 변동	불리한 변동
공정가치측정 금융자산	성장률 1.0% 변동	104,885	(104,885)
	할인율 1.0% 변동	209,770	(209,770)

5. 범주별 금융상품

당기말과 전기말 현재 범주별 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위: 천원)			
금융자산 범주	구분	당기말	전기말
상각후원가측정 금융자산	현금및현금성자산	15,552,899	40,019,933
	단기금융상품	-	2,000,000
	매출채권	9,814,715	8,366,816
	기타금융자산(유동)	5,571,510	5,269,426
	기타금융자산(비유동)	92,618	304,378
당기손익-공정가치측 정 금융자산	유동	-	4,997,266
	비유동	3,673,734	4,440,314

(2) 금융부채

(단위: 천원)			
금융부채 범주	구분	당기말	전기말
상각후원가측정	매입채무	25,013,771	18,768,085

금융부채	차입금(유동)	15,000,000	8,000,000
	차입금(비유동)	20,000,000	20,000,000
	기타금융부채(유동)	4,695,004	4,422,592
	기타금융부채(비유동)	265,907	250,347

(3) 금융상품 범주별 순손익

당기 및 전기의 금융자산과 금융부채의 범주별 세전기준의 수익 및 비용의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)				
구분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	합계
이자수익	886,975	7,000	-	893,975
이자비용	-	-	(536,638)	(536,638)
외환차익	1,140,838	79,785	5,116	1,225,739
외환차손	(117,101)	(19,327)	(13,701)	(150,129)
외화환산이익	235,942	-	-	235,942
외화환산손실	(37,676)	-	-	(37,676)
당기손익-공정가치측정 금융자산 거래이익	-	1,990,244	-	1,990,244
당기손익-공정가치측정 금융자산 거래손실	-	(323,487)	-	(323,487)
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가이익	-	652,025	-	652,025
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	-	(1,405,432)	-	(1,405,432)
배당금수익	-	4,164	-	4,164
대손상각비	(36,770)	-	-	(36,770)
기타의대손상각비환입	821,804	-	-	821,804
합계	2,894,012	984,972	(545,223)	3,333,761

<전기>

(단위 : 천원)				
구분	상각후원가 측정 금융자산	당기손익 공정가치측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채	합계
이자수익	551,238	27,827	-	579,065
이자비용	-	-	(191,460)	(191,460)
외환차익	1,070,824	54,232	3,375	1,128,431
외환차손	(980,295)	(50,927)	(20,279)	(1,051,501)
외화환산이익	15,538	-	791	16,329
외화환산손실	(1,091,774)	-	-	(1,091,774)
당기손익-공정가치측정 금융자산 거래이익	-	1,155,847	-	1,155,847
당기손익-공정가치측정 금융자산 거래손실	-	(162,750)	-	(162,750)
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가이익	-	1,925,467	-	1,925,467
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	-	(1,678,022)	-	(1,678,022)
배당금수익	-	7,784	-	7,784
대손상각비	(179,753)	-	-	(179,753)
기타의대손상각비	(100,000)	-	-	(100,000)
합계	(714,222)	1,279,458	(207,573)	357,663

6. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
보유현금	47,420	21,760
은행예금	15,505,479	39,998,173
합계	15,552,899	40,019,933

7. 당기손익-공정가치측정 금융자산

(1) 당기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 구성 내역은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	공정가치	장부금액	취득원가	공정가치	장부금액
<유동성>						
코스온_(주)청담코퍼레이션 제4회차 무기명식 이 권부 무보증 사모전환사채	700,000	-	-	700,000	736,807	736,807
CLENE NANOMEDICINE, INC	-	-	-	2,371,799	4,260,459	4,260,459
소계	700,000	-	-	3,071,799	4,997,266	4,997,266
<비유동성>						
Curi Bio(구, NANOSURFACE BIOMEDICAL, INC.) 지분증권	1,717,160	1,153,734	1,153,734	1,168,700	1,170,334	1,170,334
SJ-Incuvest 퍼스트무버 벤처펀드 제2호 출자금	700,000	700,000	700,000	300,000	300,000	300,000
아르케피에스창인_(주)엔캠 무보증 사모 전환사채	1,620,000	1,620,000	1,620,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
국고채권(국고01375-3006(20-4))	-	-	-	989,800	969,980	969,980
뉴패러다임 혁신성장 제5호	200,000	200,000	200,000	-	-	-
소계	4,237,160	3,673,734	3,673,734	4,458,500	4,440,314	4,440,314
합계	4,937,160	3,673,734	3,673,734	7,530,299	9,437,580	9,437,580

(2) 당기와 전기 중 당기손익-공정가치측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
기초	9,437,580	3,751,786
취득	2,600,000	8,178,969
처분	(7,610,439)	(2,740,620)
평가손익	(753,407)	247,445
기말	3,673,734	9,437,580

8. 매출채권

(1) 당기말과 전기말 현재 매출채권 및 손실충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
매출채권	9,874,848	8,382,213
대손충당금	(60,133)	(15,398)
합계	9,814,715	8,366,815

(2) 당기 및 전기 중 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초금액	15,398	-
설정액	44,735	15,398
기말금액	60,133	15,398

(3) 당기말 및 전기말 매출채권에 대한 손실충당금은 기업회계기준서 제1109호의 실무적 간편법에 따라 전체기간 기대신용손실로 측정하였습니다.

9. 재고자산

당기말과 전기말 현재 재고자산의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
원재료	839,174	1,048,984
차감 : 평가충당금	(41,079)	(22,380)
재공품	7,440,513	5,996,429
차감 : 평가충당금	(298,676)	(155,785)
제품	5,229,159	3,422,176
차감 : 평가충당금	(160,176)	(289,116)
저장품	178,020	103,496
미착품	113,136	-
합계	13,300,071	10,103,804

회사는 당기 중 재고자산평가손실 32,650천원(전기: 재고자산평가손실 144,082천원)을 인식하였습니다.

10. 유형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)							
구분	당기말				전기말		
	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	6,489,156	-	-	6,489,156	6,536,843	-	6,536,843
건물	9,418,709	(4,368,525)	-	5,050,184	9,423,608	(3,987,671)	5,435,937
구축물	165,231	(54,845)	-	110,386	165,231	(46,175)	119,056
기계장치	53,022,656	(30,749,707)	(1,792,390)	20,480,559	45,920,375	(23,897,236)	22,023,139
(정부보조금)	(1,120,000)	881,440	-	(238,560)	(1,120,000)	722,400	(397,600)
차량운반구	586,652	(364,082)	-	222,570	584,432	(314,768)	269,664
공구와기구	1,295,590	(403,915)	-	891,675	721,150	(181,455)	539,695
비품	467,589	(378,652)	-	88,937	455,189	(331,239)	123,950
시설장치	488,457	(133,827)	-	354,630	317,057	(37,866)	279,191
사용권자산	464,161	(135,951)	-	328,210	412,865	(127,041)	285,824
건설중인자산	606,983	-	-	606,983	1,498,570	-	1,498,570
합계	71,885,184	(35,708,064)	(1,792,390)	34,384,730	64,915,320	(28,201,051)	36,714,269

(2) 당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)								
구분	당기초	취득	처분	대체	감가상각	손상차손	기타(★1)	당기말
토지	6,536,843	-	(82,777)	35,090	-	-	-	6,489,156
건물	5,435,937	-	(123,446)	211,356	(473,663)	-	-	5,050,184
구축물	119,056	-	-	-	(8,670)	-	-	110,386
기계장치	22,023,139	70,000	(9,991)	7,100,281	(6,910,480)	(1,792,390)	-	20,480,559
(정부보조금)	(397,600)	-	-	-	159,040	-	-	(238,560)
차량운반구	269,664	26,220	(1)	-	(73,313)	-	-	222,570
공구와기구	539,695	81,200	-	493,240	(222,460)	-	-	891,675
비품	123,950	12,400	-	-	(47,413)	-	-	88,937
시설장치	279,191	23,000	-	148,400	(95,961)	-	-	354,630
사용권자산	285,824	-	-	-	(119,120)	-	161,506	328,210
건설중인자산	1,498,570	8,231,009	-	(7,988,367)	-	-	(1,134,229)	606,983
합계	36,714,269	8,443,829	(216,215)	-	(7,792,040)	(1,792,390)	(972,723)	34,384,730

(★1) 사용권자산의 증감분 및 건설중인자산의 투자부동산 대체입니다.

<전기>

(단위 : 천원)							
구분	전기초	취득	처분	대체	감가상각	기타(*1)	전기말
토지	3,247,802	-	-	3,289,041	-	-	6,536,843
건물	5,599,404	-	-	301,000	(464,466)	-	5,435,938
구축물	127,725	-	-	-	(8,670)	-	119,055
기계장치	22,391,730	15,600	(1)	5,460,425	(5,844,615)	-	22,023,139
(정부보조금)	(556,640)	-	-	-	159,040	-	(397,600)
차량운반구	355,555	-	-	-	(85,892)	-	269,663
공구와기구	18,523	75,300	(1)	510,100	(64,227)	-	539,695
비품	147,326	22,390	-	-	(45,766)	-	123,950
시설장치	-	20,000	-	297,057	(37,866)	-	279,191
사용권자산	193,050	-	-	-	(106,944)	199,719	285,825
건설중인자산	523,095	34,398,913	-	(9,857,623)	-	(23,565,815)	1,498,570
합계	32,047,570	34,532,203	(2)	-	(6,499,406)	(23,366,096)	36,714,269

(*1)사용권자산의 증감분 및 건설중인자산의 투자부동산 대체입니다.

(3) 당기와 전기 중 유형자산 감가상각비의 계정과목별 배부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
매출원가	7,485,839	6,239,400
판매비와관리비	306,201	260,006
합계	7,792,040	6,499,406

11. 투자부동산

(1) 당기말과 전기말 현재 투자부동산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
토지	21,767,856	-	21,767,856	21,589,983	-	21,589,983
건물	2,932,187	(175,562)	2,756,625	1,975,832	(41,163)	1,934,669
합계	24,700,043	(175,562)	24,524,481	23,565,815	(41,163)	23,524,652

(2) 당기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)				
구분	당기초	대체(*1)	감가상각	당기말
토지	21,589,983	177,873	-	21,767,856
건물	1,934,669	956,355	(134,399)	2,756,625
합계	23,524,652	1,134,228	(134,399)	24,524,481

(*1) 당기 중 토지와 건물에 대하여 유형자산에서 투자부동산으로 1,134백만원이 대체되었습니다.

<전기>

(단위 : 천원)				
구분	전기초	대체(*1)	감가상각	전기말
토지	-	21,589,983	-	21,589,983
건물	-	1,975,832	(41,163)	1,934,669
합계	-	23,565,815	(41,163)	23,524,652

(*1) 전기 중 토지와 건물에 대하여 유형자산에서 투자부동산으로 23,566백만원이 대체되었습니다.

(3) 투자부동산 관련 수익

당기와 전기 중 투자부동산과 관련하여 수익과 비용으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
임대수익	796,757	231,855
임대원가	557,009	51,508

12. 담보제공자산

<당기말>

(단위 : 천원)				
구분	제공자산	장부금액	담보설정금액	담보권자
유형자산	토지	1,564,447	1,344,000	구미시
	건물	1,685,503		
	토지	3,324,131	24,000,000	신한은행

	건물	489,912		
투자부동산	토지	21,767,856		
	건물	2,756,625		

<전기말>

(단위 : 천원)				
구분	제공자산	장부금액	담보설정금액	담보권자
유형자산	토지	1,564,447	1,344,000	구미시
	건물	1,771,026		
	토지	3,289,041	24,000,000	신한은행
	건물	294,729		
투자부동산	토지	21,589,983		
	건물	1,934,669		

13. 사용권자산과 리스

회사는 건물과 차량운반구를 리스하였으며 평균리스기간은 3.82년입니다. 회사는 일부 차량운반구에 대하여 리스계약 종료시점에 행사할 수 있는 매수선택권을 가지고 있습니다. 사용권자산에 대한 법적 소유권은 리스부채에 대한 담보로 리스제공자가 보유하고 있습니다.

(1) 당기말과 전기말 현재 사용권자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
건물	62,680	(3,869)	58,811	42,107	(23,707)	18,400
차량운반구	401,481	(132,082)	269,399	370,758	(103,334)	267,424
합계	464,161	(135,951)	328,210	412,865	(127,041)	285,824

(2) 당기와 전기 중 사용권자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)					
구분	당기초	증가	감소 및 해지	감가상각	당기말
건물	18,400	62,680	(5,160)	(17,109)	58,811
차량운반구	267,424	188,450	(84,464)	(102,012)	269,398
합계	285,824	251,130	(89,624)	(119,121)	328,209

<전기>

(단위 : 천원)					
구분	전기초	증가	감소 및 해지	감가상각	전기말
건물	44,567	-	(5,388)	(20,779)	18,400
차량운반구	148,482	231,966	(26,858)	(86,165)	267,425
합계	193,049	231,966	(32,246)	(106,944)	285,825

(3) 당기말과 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
리스부채(유동)	133,149	108,084
리스부채(비유동)	201,785	186,085
합계	334,934	294,169

(4) 당기와 전기 중 리스부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)					
구분	당기초	증가	감소 및 해지	이자비용	당기말
리스부채	294,168	245,970	(215,997)	10,793	334,934

<전기>

(단위 : 천원)					
구분	전기초	증가	감소 및 해지	이자비용	전기말
리스부채	195,908	226,577	(142,482)	14,165	294,168

(5) 당기와 전기 중 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
사용권자산 감가상각비	119,121	106,944
리스부채 이자비용	10,793	14,165
단기리스 관련 비용	95,340	207,794
소액자산리스 관련 비용	11,951	5,600
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료 관련 비용	31,240	3,400

(6) 회사가 당기말 현재 체결하고 있는 단기리스의 리스약정 금액은 51,743천원(전기말: 37,013천원)입니다.

(7) 당기 중 리스로 인한 총 현금유출 금액은 270,064천원(전기: 331,290천원)입니다.

14. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
소프트웨어	1,527,722	(842,244)	685,478	1,149,498	(624,191)	525,307
(정부보조금)	(285,660)	57,377	(228,283)	(100,000)	15,000	(85,000)
회원권	618,310	-	618,310	618,310	-	618,310
건설중인자산	-	-	-	150,000	-	150,000
합계	1,860,372	(784,867)	1,075,505	1,817,808	(609,191)	1,208,617

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

<당기>

(단위 : 천원)					
구분	당기초	취득	대체	상각	당기말
소프트웨어	525,307	-	378,224	(218,053)	685,478
(정부보조금)	(85,000)	(185,660)	-	42,377	(228,283)
회원권	618,310	-	-	-	618,310
건설중인자산	150,000	228,224	(378,224)	-	-
합계	1,208,617	42,564	-	(175,676)	1,075,505

<전기>

(단위 : 천원)					
구분	전기초	취득	대체	상각	전기말
소프트웨어	259,137	12,435	408,948	(155,214)	525,306
(정부보조금)	-	(100,000)	-	15,000	(85,000)
회원권	618,310	-	-	-	618,310
건설중인자산	151,224	407,724	(408,948)	-	150,000
합계	1,028,671	320,159	-	(140,214)	1,208,616

(3) 당기와 전기 중 무형자산 감가상각비의 계정과목별 배부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
판매비와관리비	175,676	140,213

15. 종속기업및관계기업투자

(1) 당기말과 전기말 현재 종속기업 및 관계기업에 대한 투자자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	기업명	지분율		취득가액	주된사업장	결산일
		당기말	전기말			
종속기업	YANTAI DERKWOO ELECTRONICS	100.00%	100.00%	7,902,201	중국	12월 31일
종속기업	DERKWOO ELECTRONICS MEXICO	99.97%	99.97%	2,252,151	멕시코	12월 31일
종속기업	DERKWOO ELECTRONICS POLAND	100.00%	100.00%	2,316,267	폴란드	12월 31일
종속기업	(주)엠엔텍(*1)	64.80%	-	12,000,620	한국	12월 31일
종속기업	이베스트 아이디어스 신기술조합 제62호(*2)	99.95%	-	4,200,000	한국	12월 31일
관계기업	(주)옵토리브(*3)	30.00%	-	30,000	한국	12월 31일
관계기업	(주)와이투솔루션(*4)	32.66%	-	29,600,000	한국	12월 31일

(*1) 당기 중 지분 64.80%를 12,000,620천원에 취득하여 종속기업투자로 분류하였습니다.

(*2) 당기 중 지분 99.95%를 4,200,000천원에 취득하여 종속기업투자로 분류하였습니다.

(*3) 당기 중 지분 30.00%를 30,000천원에 취득하여 관계기업투자로 분류하였습니다.

(*4) 당기 중 지분 32.66%를 29,600,000천원에 취득하여 관계기업투자로 분류하였습니다.

(2) 당기와 전기의 종속기업 및 관계기업에 대한 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)							
구분	기업명	기초	취득	지분법평가			기말
				지분법손익	지분법 자본변동	지분법 이익잉여금	
종속기업	YANTAI DERKWOOD ELECTRONICS	3,256,464	-	(141,202)	369,409	-	3,484,671
	(주)엠엔텍	-	12,000,620	(27,930)	-	-	11,972,690
	이베스트 아이다스 신 기술조합 제62호	-	4,200,000	(67,249)	-	-	4,132,751
소계		3,256,464	16,200,620	(236,381)	369,409	-	19,590,112
관계기업	(주)옵토리브	-	30,000	(30,000)	-	-	-
	(주)와이투솔루션	-	29,600,000	616,108	(198,205)	(92,327)	29,925,576
소계		-	29,630,000	586,108	(198,205)	(92,327)	29,925,576
합계		3,256,464	45,830,620	349,727	171,204	(92,327)	49,515,688

<전기>

(단위 : 천원)						
구분	기업명	기초	기타(*1)	지분법평가		기말
				지분법손익	지분법 자본변동	
종속기업	YANTAI DERKWOOD ELECTRONICS	3,599,903	-	(271,214)	(72,225)	3,256,464
	(주)이앤비코리아(*1)	139,754	(49,644)	(165,170)	75,060	-
합계		3,739,657	(49,644)	(436,384)	2,835	3,256,464

(*1) 청산으로 인한 장부금액 감소액입니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 종속기업 및 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)							
기업명	YANTAI DERKWO ELECTRONICS	DERKWO ELECTRONICS MEXICO	DERKWO ELECTRONICS POLAND	(주)엠엔텍	이베스트 아이 다스 신기술조 합 제62호	(주)옵토리브	(주)와이투솔루션
유동자산	6,280,325	4,207,096	6,725,180	3,122,998	1,136,919	2,344,648	80,608,847
비유동자산	2,563,978	2,758,736	5,755,036	7,929,050	3,000,000	354,684	37,892,308
자산총계	8,844,303	6,965,832	12,480,216	11,052,048	4,136,919	2,699,332	118,501,155
유동부채	2,765,697	5,614,511	9,955,166	609,744	2,200	1,711,186	28,051,531
비유동부채	2,593,936	6,692,266	4,222,560	464,021	-	3,080,960	2,893,957
부채총계	5,359,633	12,306,778	14,177,726	1,073,765	2,200	4,792,146	30,945,488
자본	3,484,670	(5,340,946)	(1,697,510)	9,978,283	4,134,719	(2,092,814)	87,555,667
부채및자본총계	8,844,303	6,965,832	12,480,216	11,052,048	4,136,919	2,699,332	118,501,155

<전기말>

(단위 : 천원)			
기업명	YANTAI DERKWO ELECTRONICS	DERKWO ELECTRONICS MEXICO	DERKWO ELECTRONICS POLAND
유동자산	5,675,984	4,029,485	6,270,092
비유동자산	3,181,157	4,123,063	7,284,441
자산총계	8,857,141	8,152,548	13,554,533
유동부채	2,331,345	4,797,309	11,102,120
비유동부채	3,269,332	6,140,386	3,896,224
부채총계	5,600,677	10,937,695	14,998,344
자본	3,256,464	(2,785,147)	(1,443,812)
부채및자본총계	8,857,141	8,152,548	13,554,532

(4) 당기와 전기 중 종속기업 및 관계기업의 요약 경영성과는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)							
기업명	YANTAI DERKWO ELECTRONICS	DERKWO ELECTRONICS MEXICO	DERKWO ELECTRONICS POLAND	(주)엠엔텍(*1)	이베스트 아이 다스 신기술조 합 제62호	(주)옵토리브 (*1)	(주)와이투솔루션 (*1)
매출액	9,762,622	4,035,029	14,072,684	1,976,671	-	651,731	26,366,492
영업손익	(114,206)	(633,257)	869,254	4,253	(68,273)	(701,550)	(1,302,884)
당기순손익	(141,202)	(2,328,220)	(256,947)	125,511	(67,281)	(654,641)	(10,881,947)
기타포괄순손익	369,409	(227,579)	3,248	-	-	-	(826,267)
총포괄순익	228,207	(2,555,799)	(253,699)	125,511	(67,281)	(654,641)	(11,708,213)

(*1) (주)엠엔텍, (주)옵토리브, (주)와이투솔루션의 경영성과는 회사의 지분취득일 이후 발생한 금액입니다.

<전기>

(단위 : 천원)				
기업명	YANTAI DERKWO ELECTRONICS	(주)이앤비코리아 (*1)	DERKWO ELECTRONICS MEXICO	DERKWO ELECTRONICS POLAND
매출액	6,409,711	184,738	5,607,874	12,233,096
영업손익	(399,082)	(153,104)	(1,034,375)	(618,554)
당기순손익	(271,214)	(146,858)	(1,823,512)	(676,686)
기타포괄순손익	(72,225)	-	(68,463)	(56,279)
총포괄순익	(343,440)	(146,857)	(1,891,975)	(732,965)

(*1) 전기 중 지분 전액 처분으로 인해 지배력을 상실하였으며, 상기의 경영성과는 지배력 상실일까지 발생한 경영성과입니다.

(5) 지분법 적용의 중지로 인하여 인식하지 못한 미반영손실누계액의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
회사명	당기		전기	
	미반영손실 증감	미반영 손실누계액	미반영손실 증감	미반영 손실누계액
DERKWOO ELECTRONICS MEXICO	2,554,917	5,339,103	1,891,322	2,784,186
DERKWOO ELECTRONICS POLAND	253,698	1,697,510	732,965	1,443,812
합계	2,808,615	7,036,613	2,624,287	4,227,998

(6) 당기 중 종속기업 및 관계기업투자주식의 투자차액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
회사명	기초잔액	취득	상각	기말잔액
(주)엠엔텍	-	5,616,308	(109,258)	5,507,050
(주)와이투솔루션	-	1,335,406	(2,237)	1,333,169

(7) 당기말 현재 (주)와이투솔루션 관계기업투자주식 중 12,000,000주에 대하여 보호예수 약정에 따라 처분이 제한되어 있습니다. 한편, (주)와이투솔루션은 한국거래소 유가증권 시장에 상장되어 있으며, 당기말 현재 거래중지 상태로 시장가치를 별도로 공시하지 않았습니다.

16. 차입금

당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	내역	연이자율(%)	당기말	전기말
단기차입금	산업은행_운영자금	-	-	8,000,000
단기차입금	산업은행_시설자금	1.73%	15,000,000	-
장기차입금(*1)	신한은행_시설자금	2.08%	20,000,000	20,000,000
합계			35,000,000	28,000,000

(*1) 토지와 건물을 해당 차입금과 관련하여 담보로 제공하고 있습니다(주석12 참조).

17. 퇴직급여

(1) 당기말과 전기말 현재 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 회사의 의무로 인하여 발생하는 재무상태표상 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말(*1)	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	-	2,569,224
사외적립자산의 공정가치	-	(2,238,881)
재무상태표상 순확정급여부채	-	330,343

(*1) 당기 중 퇴직급여 제도를 확정급여형(DB)에서 확정기여형(DC)으로 변경하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
기초 금액	2,569,224	2,547,904
당기손익으로 인식되는 금액		
당기근무원가	796,165	969,050
퇴직급여제도변경	(220,209)	-
이자비용	53,092	54,763
소계	629,048	1,023,813
제도에서 지급한 금액		
급여지급액	(353,207)	(1,110,202)
퇴직급여제도변경	(2,159,603)	-
기타포괄손익으로 인식되는 재측정요소		
재무적가정	(447,338)	(35,934)
경험적조정	(238,124)	143,643
소계	(685,462)	107,709
기말 금액	-	2,569,224

(3) 당기와 전기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
기초 금액	2,238,881	2,277,696
당기손익으로 인식되는 금액		
이자수익	55,621	57,113
기타포괄손익으로 인식되는 재측정요소		
사외적립자산 수익	(38,005)	(30,251)
기여금		
기업이 납부한 기여금	380,000	600,000
제도에서 지급한 금액		
지급액	(182,508)	(665,677)
퇴직급여제도변경	(2,453,989)	-
기말 금액	-	2,238,881

(4) 보고기간말 현재 사외적립자산의 공정가치의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기말		전기말	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
정기예금	-	-	2,238,881	100%

(5) 보고기간말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정치는 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
할인율	-	2.38%
기대임금상승률	-	5.04%

(6) 전기말 현재 확정급여채무의 가중평균 듀레이션은 10.01년입니다.

(7) 당기 중 DC형으로 인식된 퇴직급여는 642,754천원(전기 274,600천원)입니다.

18. 기타금융자산 및 기타금융부채

당기말과 전기말 현재 기타금융자산 및 기타금융부채의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
유동자산	5,571,511	5,269,426
미수금	5,713,520	5,311,877
미수금_대손충당금	(156,390)	(164,356)
미수수익	-	17,985
주임종단기채권	14,381	103,920
비유동성자산	92,618	304,378
장기대여금	12,535,103	13,356,907
장기대여금_대손충당금	(12,535,103)	(13,356,907)
임차보증금	83,201	285,201
기타보증금	9,417	19,177
유동부채	4,695,004	4,422,592
미지급금	2,037,275	2,062,266
미지급비용	1,674,580	1,402,242
리스부채(유동)	133,149	108,084
임대보증금	850,000	850,000
비유동성부채	265,907	250,347
장기미지급금	64,122	64,262
리스부채(비유동)	201,785	186,085

19. 기타자산 및 기타부채

당기말과 전기말 현재 기타자산 및 기타부채의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
유동자산	74,713	49,648
선급금	-	3,511
선급비용	74,713	46,137
유동부채	258,153	922,248
예수금	166,163	920,144
환불부채(*1)	91,990	2,104

(*1) 반품 환불 회계처리 관련 계약부채로, 재무상태표 상 기타부채로 계상하고 있습니다.

20. 계약자산과 계약부채

(1) 회사가 고객과의 계약에서 생기는 수익과 관련하여 인식하고 있는 계약자산은 없으며, 계약부채는 아래와 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
환불부채(*1)	91,990	2,104

(*1) 반품·환불 회계처리 관련 계약부채로, 재무상태표 상 기타부채로 계상하고 있습니다.

(2) 당기 및 전기 중 계약부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)			
구분	당기초	전입(환입)	당기말
환불부채	2,104	89,886	91,990

<전기>

(단위: 천원)			
구분	전기초	전입(환입)	전기말
환불부채	1,193,024	(1,190,920)	2,104

21. 법인세 비용

(1) 당기와 전기의 법인세비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
1. 당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	1,759,015	2,471,555
전기법인세의 조정사항	(677,944)	-
2. 이연법인세		
일시적차이의 증감	(1,015,781)	(297,827)
3. 자본에 직접 부가되는 법인세	(142,440)	30,351
법인세비용(수익)	(77,150)	2,204,079

(2) 당기와 전기의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세 비용과 회사의 손익에 대해 적용되는 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산한 금액과의 차이는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	7,633,971	14,059,489
적용세율에 따른 세부담액	1,657,474	3,071,088
조정사항:		
- 세무상 과세되지 않는 수익	-	(2,274)
- 세무상 차감되지 않는 비용	40,505	90,672
- 세액공제	(998,053)	(786,432)
- 농어촌특별세	134,050	95,295
- 법인세환급액	(677,944)	-
- 미인식 이연법인세	(123,656)	(294,055)
- 기타	(109,526)	29,785
법인세비용(수익)	(77,150)	2,204,079
평균유효세율	-	15.68%

(3) 당기와 전기의 기타포괄손익의 각 구성 항목과 관련된 법인세 효과는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기			전기		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
순확정급여부채의 재측정요소	647,457	(142,440)	505,017	(137,961)	30,351	(107,610)
지분법자본변동	(18,223)	-	(18,223)	(29,323)	-	(29,323)
부의지분법자본변동	189,426	-	189,426	32,158	-	32,158
지분법이익잉여금	(92,327)	-	(92,327)	-	-	-

(4) 보고기간말 현재 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제 시기는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 결제될 이연법인세자산	1,870,446	1,370,420
12개월 이내에 결제될 이연법인세자산	239,724	410,555
이연법인세자산 합계	2,110,170	1,780,975
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(148,923)	(607,807)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(221,813)	(449,514)
이연법인세부채 합계	(370,736)	(1,057,321)
이연법인세자산(부채) 순액	1,739,434	723,654

(5) 당기와 전기 중 동일 과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산(부채) 변동은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)				
구분	기초금액	증가(감소)		기말금액
		당기손익	기타포괄손익 등	
이연법인세자산				
국고보조금	139,172	(36,468)	-	102,704
연차수당	57,681	8,525	-	66,206
외화환산손실	240,191	(231,901)	-	8,290
퇴직급여충당부채	565,229	(422,789)	(142,440)	-
DC형퇴직급여미지급	-	21,665	-	21,665
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	143,025	304,835	-	447,860
차량운반구	43,575	9,661	-	53,236
반품충당부채	463	19,775	-	20,238
재고자산충당부채	102,802	7,183	-	109,985
유형자산손상차손	-	394,326	-	394,326
무형자산손상차손	16,464	-	-	16,464
종속회사 보증료	50,326	9,672	-	59,998
리스부채	64,717	8,968	-	73,685
매출채권	104,521	19,461	-	123,982
수선비	12,558	(12,558)	-	-
감가상각비	230,832	223,194	-	454,026
대손충당금	9,420	3,921	-	13,341
주식선택권	-	144,164	-	144,164
소계	1,780,976	471,634	(142,440)	2,110,170
이연법인세부채				
미수수익	(3,957)	3,957	-	-
외화환산이익	(3,592)	(48,315)	-	(51,907)
퇴직연금운용자산	(492,554)	492,554	-	-
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(441,966)	272,060	-	(169,906)
감가상각누계액	(52,372)	43,427	-	(8,945)
사용권자산	(62,881)	(9,325)	-	(72,206)
관계기업투자	-	(67,772)	-	(67,772)
소계	(1,057,322)	686,586	-	(370,736)
합계	723,654	1,158,220	(142,440)	1,739,434

<전기>

(단위 : 천원)				
구분	기초금액	증가(감소)		기말금액
		당기손익	기타포괄손익 등	
이연법인세자산				
국고보조금	144,461	(5,289)	-	139,172
연차수당	57,098	583	-	57,681
외화환산손실	36,707	203,484	-	240,191
퇴직급여충당부채	560,539	(25,661)	30,351	565,229
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	166,838	(23,813)	-	143,025
차량운반구	33,429	10,146	-	43,575
반품충당부채	262,465	(262,002)	-	463
재고자산충당부채	71,103	31,699	-	102,802
무형자산손상차손	16,464	-	-	16,464
금융보증료	24,853	25,473	-	50,326
리스부채	43,100	21,617	-	64,717
매출채권	82,710	21,811	-	104,521
수선비	25,117	(12,559)	-	12,558
감가상각비	2,243	228,589	-	230,832
대손충당금	-	9,420	-	9,420
소계	1,527,127	223,498	30,351	1,780,976
이연법인세부채				
미수수익	(4,356)	399	-	(3,957)
외화환산이익	(7,939)	4,347	-	(3,592)
퇴직연금운용자산	(501,093)	8,539	-	(492,554)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(424,565)	(17,401)	-	(441,966)
감가상각누계액	(120,878)	68,506	-	(52,372)
사용권자산	(42,471)	(20,410)	-	(62,881)
소계	(1,101,302)	43,980	-	(1,057,322)
합계	425,825	267,478	30,351	723,654

(6) 보고기간말 현재 이연법인세자산으로 인식하지 않은 차감할 일시적 차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	당기말	전기말	사유
종속기업투자 등	22,273,436	22,835,509	처분하지 않을 예정

22. 우발부채 및 약정사항

(1) 당기말 현재 회사가 체결하고 있는 금융약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, 천USD, 천EUR)				
약정내용	금융기관	통화	한도금액	실행금액
B2B 여신한도(판매)	신한은행	KRW	30,000	-
B2B 여신한도(구매)	신한은행	KRW	12,000,000	8,074,105
시설자금	신한은행	KRW	20,000,000	20,000,000
파생상품(통화옵션)	신한은행	USD	930	-
파생상품(통화선도)	신한은행	USD	1,300	-
외화지급보증	수출입은행	EUR	5,000	5,000
무역금융	하나은행	KRW	2,000,000	-
무역금융	우리은행	KRW	3,000,000	-
운영자금	산업은행	KRW	1,000,000	-
시설자금	산업은행	KRW	15,000,000	15,000,000

(2) 당기말 현재 회사는 특수관계자인 DERKWOO ELECTRONICS POLAND를 위해 5,000천유로(전기말 6,000천유로)의 지급보증을 제공하고 있습니다.

(3) 당기말 현재 회사는 서울보증보험으로부터 58백만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

23. 자본금과 주식발행초과금

회사가 발행할 주식의 총수는 20,000,000주이고, 당기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 15,930,310주(전기말: 15,930,310주)이며 1주당 액면금액은 500원입니다.

당기와 전기 중 회사의 자본금과 주식발행초과금의 변동 내역은 없습니다.

24. 기타자본항목

(1) 당기말과 전기말 현재 기타자본항목의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
자기주식매입선택권	655,291	284,467
지분법자본변동	151,461	(19,742)
합계	806,752	264,725

(2) 주식선택권

1) 당기말 현재 회사의 주식기준보상약정은 다음과 같습니다.

구분	내역
결제방식	주식결제형
부여대상	회사 임원
부여일	2020-03-27
최초부여수량	300,000주
잔존수량	300,000주
최초행사가격	5,700원
가득조건	부여일부터 2년 이상 재임 및 가득 후 5년간 행사
행사가능기간	2022-03-27 ~ 2027-03-26

2) 회사는 주식선택권의 공정가치를 이항모형으로 측정하였습니다. 주식결제형주식기준보상제도의 부여일 공정가치를 측정하기 위하여 사용된 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
구분	내역
주가	5,700원
행사가격	5,700원
할인율/무위험수익률	1.44%
변동성	51.10%
평가결과	2,468.77원/주

3) 당기와 전기 중 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
기초	284,467	-
주식보상비용	370,824	284,467
기말	655,291	284,467

25. 이익잉여금

(1) 보고기간말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
이익준비금	835,352	612,328
기업합리화적립금	333,884	333,884
미처분이익잉여금	60,422,642	54,752,100
합계	61,591,878	55,698,312

(2) 이익잉여금처분계산서

(단위 : 천원)				
구분	당기		전기	
	(처분예정일 : 2022년 3월 24일)		(처분확정일 : 2021년 3월 25일)	
미처분이익잉여금		60,422,642		54,752,100
1. 전기이월미처분이익잉여금	52,298,833		42,920,265	

2. 순확정급여부채의 재측정요소	505,016		(107,610)	
3. 당기순이익	7,711,120		11,855,410	
4. 지분법이익잉여금의 변동	(92,327)		-	
5. 기타조정	-		84,035	
이익잉여금처분액		(1,226,634)		(2,453,268)
1. 이익준비금	111,512		223,024	
2. 현금배당 (주당배당금(률): 당기 70원(14%), 전기 140원(28%))	1,115,122		2,230,244	
차기이월미처분이익잉여금		59,288,335		52,298,833

26. 영업부문 정보

회사는 영업수익을 창출하는 재화의 특성 등을 고려하여 회사 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다.

(1) 당기와 전기 회사 수익의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
매출		
제품매출	145,129,409	129,945,795
부산물 매출	4,259,954	2,090,710
합계	149,389,363	132,036,505

(2) 당기와 전기의 국가별 외부고객으로부터의 수익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
해당 국가	당기	전기
대한민국	84,993,095	49,498,733
일본	32,054,501	55,517,542
기타 국가	32,341,767	27,020,229
합계	149,389,363	132,036,504

(3) 당기와 전기 중 회사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부 고객 정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
고객 A	79,990,423	46,336,333
고객 B	32,072,726	55,517,542
고객 C	27,817,551	20,294,924

27. 판매비와 관리비

당기와 전기 중 판매비와 관리비의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
급여	3,754,892	3,892,204
상여금	-	1,273,079
퇴직급여	673,717	641,497
복리후생비	572,246	581,151
여비교통비	82,606	98,632
접대비	35,331	43,015
통신비	12,621	19,457
수도광열비	76,137	11,060
세금과공과	558,670	354,405
감가상각비	306,201	260,006
지급임차료	68,940	156,200
수선비	52,331	89,776
보험료	139,989	128,709
차량유지비	73,794	59,035
경상개발비	3,543,420	3,131,419
운반비	1,642,105	970,845
교육훈련비	7,346	4,695
도서인쇄비	4,010	9,567
소모품비	133,805	171,712
지급수수료	1,682,821	792,426
대손상각비	36,770	179,753
무형자산상각비	175,676	140,213
주식보상비	370,824	284,467
합계	14,004,252	13,293,323

28. 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 비용의 성격별 분류의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
원재료 및 상품매입액	98,771,014	76,442,760
재고자산의 변동	(3,196,267)	(1,726,153)
종업원급여	14,275,661	14,378,647
복리후생비	1,202,496	1,137,446
여비교통비	93,455	111,254
통신비	12,764	20,057
감가상각비	7,792,041	6,499,406
지급수수료	2,086,025	970,863
기타	23,082,919	20,667,616
매출원가 및 판관비 합계	144,120,107	118,501,896

29. 기타수익과 기타비용

(1) 당기와 전기의 기타수익 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
임대료수익	796,757	243,855
유형자산처분이익	109,448	17,498
기타의대손충당금환입	821,804	-
잡이익	304,929	448,061
합계	2,032,938	709,414

(2) 당기와 전기의 기타비용 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
기부금	2,000	16,900
기타의대손상각비	-	100,000
유형자산손상차손	1,792,390	-
투자부동산감가상각비	134,399	41,163
잡손실	637,886	227,503
합계	2,566,675	385,566

30. 금융수익과 금융원가

(1) 당기와 전기의 금융수익 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
이자수익	893,975	579,065
외환차익	1,225,739	1,128,431
외화환산이익	235,942	16,329
당기손익-공정가치측정금융자산거래이익	1,990,244	1,155,847
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	652,025	1,925,467
배당금수익	4,164	7,784
합계	5,002,089	4,812,923

(2) 당기와 전기의 금융원가 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
이자비용	536,638	191,460
외환차손	150,130	1,051,502
외화환산손실	37,676	1,091,774
당기손익-공정가치측정금융자산거래손실	323,487	162,750
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	1,405,432	1,678,022
합계	2,453,363	4,175,508

31. 주당순이익

(1) 기본주당순이익

기본주당순이익은 보통주당기순이익(손실)을 당기의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정 하였습니다. 당기와 전기 기본주당순이익(손실)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)		
내역	당기	전기
보통주당기순이익	7,711,120,148	11,855,410,116
가중평균유통보통주식수	15,930,310	15,930,310
기본주당순이익	484	744

(2) 희석주당순이익

희석주당순이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 전기의 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일하며, 당기의 희석주당순이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)	
내역	당기
보통주당기순이익	7,711,120,148
조정후 보통주당기순이익	7,711,120,148
가중평균유통보통주식수	15,930,310
조정: 주식선택권	86,336
조정후 가중평균유통보통주식수	16,016,646
희석주당순이익	481

32. 현금흐름표

(1) 당기와 전기 중 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금 투자활동거래와 비현금 재무활동거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	9,122,596	33,832,386
유무형자산 취득 미지급금의 증가	35,400	649,820
지분법자본변동의 증가	170,796	2,835

(2) 당기와 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
구분	기초	재무활동 현금흐름	이자비용	기타	기말
차입금	28,000,000	7,000,000	-	-	35,000,000
리스부채	294,169	(131,534)	10,793	161,506	334,934

<전기>

(단위: 천원)					
구분	기초	재무활동 현금흐름	이자비용	기타	기말
차입금	-	28,000,000	-		28,000,000
리스부채	195,908	(114,497)	14,165	198,592	294,168

33. 특수관계자 거래

(1) 당기말 및 전기말 특수관계자 현황

구분	당기말	전기말
종속기업	YANTAI DERKWO ELECTRONICS	YANTAI DERKWO ELECTRONICS
	DERKWO ELECTRONISC MEXICO	DERKWO ELECTRONICS MEXICO
	DERKWO ELECTRONICS POLAND	DERKWO ELECTRONICS POLAND
	(주)엠엔텍	-
	이베스트 아이다스 신기술조합 제62호	-
관계기업	(주)옵토리브	-
	(주)와이투솔루션	-
	청도유양전자유한공사(*1)	-
	(주)와이투헬스케어(*1)	-
	유양자산관리(*1)	-
	Y2 Solution USA Inc(*1)	-
	Y2 S&T Pte. Ltd.(*1)	-

(*1) (주)와이투솔루션의 종속기업입니다.

(2) 매출 등

(단위 : 천원)							
구분	회사명	당기			전기		
		매출	금융수익	기타수익	매출	금융수익	기타수익
종속기업	YANTAI DERKWO ELECTRONICS	435,254	141,461	29,304	312,426	151,733	27,216
	DERKWO ELECTRONICS MEXICO	658,413	517,729	17,675	288,722	72,160	18,613
	DERKWO ELECTRONICS POLAND	2,459,334	179,989	2,726	2,487,779	187,636	82,642
합계		3,553,001	839,179	49,705	3,088,927	411,529	128,471

(3) 특수관계자에 대한 채권 · 채무 잔액

1) 채권 등

(단위 : 천원)							
구분	회사명	당기말			전기말		
		매출채권	대여금(*1)	기타채권	매출채권	대여금	기타채권
종속기업	YANTAI DERKWO ELECTRONICS	143,644	2,236,200	275,243	275,427	3,058,004	350,508
	DERKWO ELECTRONICS MEXICO	683,430	6,304,623	2,718,717	270,985	6,304,623	2,120,604
	DERKWO ELECTRONICS POLAND	1,208,515	3,994,280	619,619	1,665,903	3,994,280	1,189,881
합계		2,035,589	12,535,103	3,613,579	2,212,315	13,356,907	3,660,993

(*1) 상기 대여금에 대하여 손실충당금 12,535,103천원(전기: 13,356,907천원) 이 계상되어 있습니다.

2) 채무 등

(단위 : 천원)					
구분	회사명	당기말		전기말	
		매입채무	기타	매입채무	기타
종속기업	DERKWO ELECTRONICS POLAND	-	116,180	-	-

(4) 특수관계자와의 자금 대여 거래

<당기>

(단위 : 천원)					
구분	회사명	기초	증가	감소	기말(*1,*2)
종속기업	YANTAI DERKWO ELECTRONICS	3,058,004	-	(821,804)	2,236,200
	DERKWO ELECTRONICS MEXICO	6,304,623	-	-	6,304,623
	DERKWO ELECTRONICS POLAND	3,994,280	-	-	3,994,280
합계		13,356,907	-	(821,804)	12,535,103

(*1) 상기 대여금에 대하여 당기말 현재 손실충당금 12,535,103천원이 계상되어 있습니다.

(*2) 상기 종속기업 대여금에 대한 이자율은 4.6%입니다.

<전기>

(단위 : 천원)					
구분	회사명	기초	증가	감소	기말(*1,*2)
종속기업	YANTAI DERKWO ELECTRONICS	3,058,004	-	-	3,058,004
	DERKWO ELECTRONICS MEXICO	6,304,623	-	-	6,304,623
	DERKWO ELECTRONICS POLAND	3,994,280	-	-	3,994,280
합계		13,356,907	-	-	13,356,907

(*1) 상기 대여금에 대하여 전기말 현재 손실충당금 13,356,907천원이 계상되어 있습니다.

(*2) 상기 종속기업 대여금에 대한 이자율은 4.6%입니다.

(5) 지급보증 및 담보제공

1) 제공한 지급보증

(단위 : 천EUR)				
구분	회사명	통화	당기말	전기말
종속기업	DERKWO ELECTRONICS POLAND(*1)	EUR	5,000	6,000

(*1) 종속기업의 차입금과 관련하여 한국수출입은행에 제공한 지급보증입니다.

2) 타인으로부터 제공받은 지급보증

<당기말>

(단위 : 천원)					
특수관계자명	구분	통화	보증한도	종류	담보권자
이준용	대출지급보증	KRW	14,400,000	전자방식외담대	신한은행
	대출지급보증	KRW	2,400,000	무역금융	하나은행
	대출지급보증	KRW	18,000,000	시설대	산업은행

<전기말>

(단위 : 천원)					
구분	회사명	통화	보증한도	종류	담보권자
이준용	대출지급보증	KRW	14,400,000	전자방식외담대	신한은행
	대출지급보증	KRW	2,400,000	무역금융	하나은행
	대출지급보증	KRW	9,600,000	운용대	산업은행

(6) 주주 임원 및 종업원과의 거래내역

<당기>

(단위 : 천원)					
구분	기초	증가	감소	기말	비고
기타금융자산	103,919	-	(89,539)	14,380	임직원 자금대여

<전기>

(단위 : 천원)					
구분	기초	증가	감소	기말	비고
기타금융자산	187,777	-	(83,858)	103,919	임직원 자금대여

(7) 주요 경영진에 대한 보상

회사는 기업활동의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원을 주요 경영진으로 판단하고 있으며, 당기 및 전기 중 주요 경영진에 대한 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
단기종업원급여	941,426	1,106,480
퇴직급여	203,315	231,944
주식보상비용	370,823	284,467
합계	1,515,564	1,622,891

6. 배당에 관한 사항

가. 회사의 배당정책

(1) 당사는 주주가치 제고를 위해 당해 사업연도에 발생하는 이익규모, 현금흐름 및 재무상

태와 향후 자금계획 등 경영활동에 필요한 사항을 검토하고 향후 투자계획 및 재무 안정성 등을 종합적으로 고려하여 배당 여부를 결정하고 있습니다.
당사의 배당정책에 배당 목표금액 결정을 위한 구체적인 산출방법을 제시하고 있지는 않으나, 법률상 배당가능이익과 주식의 시장가치 및 잉여현금흐름 등을 고려한 배당 수준을 유지해 나갈 계획입니다.

(2) 당사는 현재 자사주 매입 및 소각을 계획하고 있지 않습니다. 이와 관련하여 변동사항이 있을 경우 공시를 통해 안내할 예정입니다.

나. 배당관련 회사 정관규정

당사의 정관에 기재된 배당에 관한 사항은 다음과 같습니다.

제55조(이익배당)				
① 이익배당은 금전 또는 금전 외의 재산으로 할 수 있다.				
② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다.				
③ 제1항의 배당은 매 결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다.				
④ 이익배당은 주주총회의 결의로 정한다.				
제56조(분기배당)				
① 회사는 이사회 결의로 사업연도 개시일부터 3월, 6월 및 9월의 말일(이하 “분기배당 기준일”이라 한다)의 주주에게 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의12에 따라 분기배당을 할 수 있다.				
② 제1항의 이사회 결의는 분기배당 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.				
③ 분기배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.				
1. 직전결산기의 자본금의 액				
2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액				
3. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액				
4. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의준비금				
5. 상법시행령 제18조에서 정한 미실현이익				
6. 분기배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금의 합계액				
④ 사업연도 개시일 이후 분기배당 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권 행사에 의한 경우를 포함한다)에는 분기배당에 관해서는 당해신주는 직전사업연도 말에 발행된 것으로 본다. 다만, 분기배당 기준일후에 발행된 신주에 대하여는 최근 분기배당 기준일 직후에 발행된 것으로 본다.				
⑤ 제9조의 우선주식에 대한 분기배당은 보통주식과 동일한 배당률을 적용한다.				

다. 최근 3사업연도 배당에 관한 사항

주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제30기	제29기	제28기
주당액면가액(원)		500	500	500
(연결)당기순이익(백만원)		4,224	10,188	8,863

(별도)당기순이익(백만원)		7,723	11,855	9,471
(연결)주당순이익(원)		266	640	556
현금배당금총액(백만원)		1,115	2,230	2,230
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		26.4	21.9	25.2
현금배당수익률(%)	보통주	0.9	1.9	1.8
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	70	140	140
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

주) 당기 현금 배당금은 정기주주총회 승인전 금액으로 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	4	1.5	-

주1) 당사의 코스닥시장 상장일은 제26기인 2017년 8월 28일이며, 제27기부터 배당을 지급하였습니다. 상장 후 5년이 경과하지 않아 "최근 5년간 평균 배당수익률"의 기재는 생략합니다.

주2) 연속 배당횟수 및 평균 배당수익률은 제30기를 포함하여 산출하였습니다. 제30기의 주당 현금 배당금 70원은 2022년 3월 24일에 개최될 정기주주총회 승인전 금액으로 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용을 반영할 예정입니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2019.07.16	무상증자	보통주	7,965,155	500	-	주)

주) 2019년 7월 1일 이사회 결의를 통해 보통주 1주당 신주 1주를 배정하는 무상증자를 시행함에 따

라 당사가 보유하고 있는 주식발행초과금 3,982,577,500원을 자본에 전입하고, 이에 상응하는 보통주 7,965,155주의 신주를 발행하였습니다.

나. 미상환 주권관련 사채권 등에 관한 사항

해당사항 없음

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원, %)

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

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

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

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

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

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

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

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

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

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

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

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

해당사항 없음

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항

해당사항 없음.

나. 대손충당금 설정현황

1) 계정과목별 대손충당금 설정내용

(단위 : 천원)

구 분	계정과목	채권 총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제30기	매출채권	14,814,554	12,844	0.09%
	단기 미수금	2,922,210	40,486	1.39%
	단기 선급금	91,618	-	0.00%
	합계	17,828,382	53,330	0.30%
제29기	매출채권	13,614,211	1,164	0.01%
	단기 미수금	2,570,566	40,883	1.59%
	단기 선급금	241,078	-	0.00%
	합계	16,425,855	42,047	0.26%
제28기	매출채권	13,406,467	-	0.00%
	단기 미수금	2,888,529	-	0.00%
	단기 선급금	100,580	-	0.00%
	합계	16,395,576	-	0.00%

	합계	16,395,576	-	0.00%
--	----	------------	---	-------

2) 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구 분	제30기	제29기	제28기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	42,047	-	-
2. 순대손처리액(① - ② ± ③)	11,283	42,047	-
① 대손처리액(상각채권액)	11,283	42,047	-
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	-	-	-
3. 대손상각비 계상(환입)액	-	-	-
4. 기말 대손충당금 잔액합계	53,330	42,047	-

3) 매출채권관련 대손충당금 설정방침

당사는 매출채권 등에 대하여 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 기초로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

4) 대손처리기준

매출채권 및 기타채권에 대하여 아래와 같은 사유 발생시 실대손처리한다.

- (1) 파산, 부도, 강제집행, 사업의 폐지, 채무자의 사망, 실종 등으로 인해 채권의 회수 불능이 객관적으로 입증된 경우
- (2) 소송에 패소하였거나 법적 청구권이 소멸한 경우
- (3) 외부 채권회수 전문기관이 회수가 불가능하다고 통지한 경우
- (4) 기타 위에 준하는 회수불가능한 사유가 발생한 경우

5) 경과기간별 매출채권 잔액 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

구 분		6개월 이하	6개월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금액	일반	14,814,554	-	-	-	14,814,554
	특수관계자	-	-	-	-	-
	계	14,814,554	-	-	-	14,814,554
구성비율		100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%

다. 재고자산 현황 등

1) 재고자산의 사업부문별 보유현황

(단위 : 천원)

계정과목	제30기	제29기	제28기
------	------	------	------

원재료	4,147,088	2,615,185	2,415,538
재공품	7,762,285	6,133,697	4,917,873
제 품	6,255,747	3,856,002	3,496,630
저장품	178,020	283,358	294,069
미착품	209,238	632,025	46,673
합 계	18,552,378	13,520,268	11,170,783
총자산대비 재고자산 구성비율(%) [재고자산합계÷기말자산총계×100]	10.06%	8.32%	9.40%
재고자산회전율(회수) [연환산 매출원가÷재고자산]	8.27회	9.38회	9.17회

2) 재고자산 실사내용

당사는 매월 말 자체적인 재고실사를 수행하고 있으며, 매 회계연도 결산기에 외부감사인의 입회 하에 재고자산을 실사하고 있습니다.

- 실사 기준일: 2021년 12월 31일

- 실 사 일 자: 2021년 12월 31일 외부감사인(당사 감사법인 소속 공인회계사) 입회 하에 재고 실사를 하였습니다.

- 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 있으며, 보고기간말 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

- 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 있으며, 보고기간말 현재 재고자산에 대한 평가내역은 다음과 같습니다.

【재고자산의 보유내역 및 평가내역】

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

구분	취득원가	보유금액	당기 평가손실	기말잔액	비고
원재료	4,196,774	4,196,774	(49,686)	4,147,088	-
재공품	8,098,479	8,098,479	(336,194)	7,762,285	-
제 품	6,487,554	6,487,554	(231,807)	6,255,747	-
저장품	178,020	178,020	-	178,020	-
미착품	209,238	209,238	-	209,238	-
합 계	19,170,065	19,170,065	(617,687)	18,552,378	-

라. 수주계약 현황

해당사항 없음.

마. 공정가치평가 내역

공정가치 평가방법 및 내역은 「Ⅲ. 재무제표에 관한 사항」에 기재된 연결재무제표에 대한 주석 중 '4. 금융상품의 구분, 공정가치 및 금융위험 관리, 7. 당기손익-공정가치 측정 금융자산 및 당기손익-공정가치 측정 금융부채'를 참고하시기 바랍니다.

바. 기업인수목적회사의 재무규제 및 비용 등
해당사항 없음.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의사항

당사가 동 이사의 경영진단 의견서에서 미래에 발생할 것으로 예상·예측한 활동, 사건 또는 현상은 당해 공시서류 작성시점의 사건 및 재무성과에 대하여 회사의 견해를 반영한 것입니다.

동 예측정보는 미래 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수도 있습니다. 또한, 이러한 가정들에는 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 요인에는 회사 내부경영과 관련된 요인과 외부 환경에 관한 요인이 포함되어 있으며, 이에 한하지 않습니다. 당사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보를 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다.

결론적으로는 동 이사의 경영진단 의견서상에 회사가 예상한 결과 또는 상황이 실현되거나 회사가 당초에 예상한 영향이 발생한다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 의견서에 기재된 예측정보는 동 보고서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 회사가 이러한 위험요인이나 예측정보를 업데이트할 예정이 없음을 유의하시기 바랍니다.

2. 개요

당사는 휴대폰용 카메라모듈용 부품과 차량브레이크 제동장치인 ABS모터, 차량 조향시스템 핵심부품인 EPS모터류를 생산 판매하고 있습니다. 한국채택국제회계기준 도입에 따른 연결 대상 종속회사 중 중국(YANTAI DERKWOON ELECTRONICS), 폴란드(DERKWOON ELECTRONICS POLAND), 멕시코(DERKWOON ELECTRONICS MEXICO)는 자동차용 전장부품을 생산 판매하고 있습니다. 또한 당사는 2021년 중 MEMS(Micro Electro Mechanical Systems) 기반 센서 제조기업인 (주)엠애펙을 종속기업으로 편입 하였으며, 전원공급장치인 SMPS(Switching Mode Power Supply), 전기차 급속 충전 파워모듈 개발 및 제조 사업을 영위중인 (주)와이투솔루션의 최대주주 지위를 확보하였습니다.

2021년은 COVID-19의 재확산 및 부품 부족 현상으로 인한 고객의 생산 지연, 전방시장의 수요 위축 등으로 부품업계 전반적으로 어려움이 가중된 상황에서도 주주 여러분의 성원과 전 임직원의 노력으로 2021년 연결 기준 매출액 1,757억, 영업이익 52억원을 실현하였습니다.

3. 재무상태 및 영업실적

가. 요약연결재무정보

(단위 : 원)

과 목	제30(당)기 K-IFRS (2021.12.31)	제29(전)기 K-IFRS (2020.12.31)	제28(전전)기 K-IFRS (2019.12.31)
[유동자산]	60,184,272,200	81,046,851,690	66,538,639,623
[비유동자산]	123,662,003,297	81,504,544,019	52,278,641,311

자산총계	183,846,275,497	162,551,395,709	118,817,280,934
[유동부채]	58,249,803,390	45,060,791,960	29,414,721,129
[비유동부채]	20,963,134,390	20,870,520,702	430,863,274
부채총계	79,212,937,780	65,931,312,662	29,845,584,403
[자본금]	8,037,610,500	8,037,610,500	8,037,610,500
[자본잉여금]	22,935,638,550	22,935,638,550	22,935,638,550
[기타자본항목]	1,710,240,610	350,996,171	486,300,945
[이익잉여금]	67,706,973,411	65,296,798,727	57,446,695,169
[비지배지분]	4,242,874,646	(960,901)	65,451,367
자본총계	104,633,337,717	96,620,083,047	88,971,696,531
부채와 자본 총계	183,846,275,497	162,551,395,709	118,817,280,934
	(2021.01.01 ~ 2021.12.31)	(2020.01.01 ~ 2020.12.31)	(2019.01.01 ~ 2019.12.31)
매출액	175,683,369,859	153,382,997,902	129,391,206,180
영업이익	5,186,045,418	11,607,671,194	12,365,619,581
계속사업이익	4,211,751,553	10,152,201,540	9,174,170,015
당기순이익	4,211,751,553	10,152,201,540	9,174,170,015

주) 제30기의 연결재무제표는 2022년 3월 24일에 개최될 정기주주총회 승인전 재무제표이며, 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

자산총계는 전기대비 13% 증가한 1,838억원이며, 부채는 전기대비 20% 증가한 792억원입니다. 부채비율은 전기 68%, 당기 76%로 건실한 재무안정성을 유지하고 있습니다.

2021년 COVID-19의 재확산에 따른 스마트폰 시장의 더딘 회복세에서도 당사 매출액은 전년 대비 약 14.5% 증가하였습니다. 주요 고객사는 2020년 상반기에 1개, 하반기에 4개 모델을 출시하였고, 2021년은 하반기에 4개 모델을 출시하였습니다. 기존 적용 모델 및 신모델에 대한 수요가 지속되었으며 이에 따라 당사에서 생산하고 있던 모바일 부품의 수량이 증가하여 전기 대비 매출이 증가하였습니다.

[안정성지표]

재무지표	제30(당)기 (2021.12.31)	제29(전)기 (2020.12.31)	비고
유동비율	103.3%	179.9%	유동자산/유동부채
당좌비율	71.5%	149.9%	당좌자산/유동부채
부채비율	75.7%	68.2%	총부채/자기자본
차입금의존도	22.4%	21.4%	차입금/총자산

[수익성지표]

재무지표	제30(당)기 (2021.12.31)	제29(전)기 (2020.12.31)	비고
매출액영업이익률	3.0%	7.6%	영업이익/매출액
매출액순이익률	2.4%	6.6%	당기순이익/매출액
총자산수익률	2.3%	6.2%	당기순이익/총자산
자기자본순이익률	4.0%	10.5%	당기순이익/자기자본

나. 2022년도 전망

2020년도 중 발생한 COVID-19의 확산은 2021년도에도 사그라 들지 않고 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 2022년에는 COVID-19의 완화가 예상 되나부품 부족 현상 장기화 및 러시아·우크라이나 갈등 심화 등 세계 경제의 불확실성이여전히 클 것으로 전망 되는 가운데 향후 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

2022년은 글로벌 경제의 성장률 개선 전망과 전방 시장의 회복이 기대되고 있으나 그 불확실성은 여전한 가운데, 5G 스마트폰 및 폴더블 폰 시장 확대, 글로벌 자동차시장 수요 회복 등으로 외형 성장을 이어갈 것으로 전망하고 있습니다. 고객사들에게차별화된 가치 제공을 통해 수익성도 지속적으로 개선해가는 한편, 신성장 분야에서도 새로운 사업을 발굴하고 육성하여 중장기 성장 기반도 강화해가고자 합니다.

모바일 부품 사업은 스마트폰, 태블릿 등 모바일 전방시장의 성숙에 따른 수요 정체가 지속 될 것으로 예상되고 있으나, 프리미엄폰 차별화를 위한 신규 부품 요구와 멀티카메라의 확대 로 스마트폰에 부착되는 카메라 개수는 점차적으로 늘어나고 있는 추세입니다. 지속적인 기술 개발로 고객사 내 주요 공급사 위치를 유지할 계획입니다. 자동차 부품 사업은 기수주분의 양산으로 전년 대비 매출액이 증가할 것으로 예상됩니다.

또한 당사는 지속적인 성장을 위해 신규 사업을 적극적으로 모색하고 있습니다.

그 일환으로 당사는 미국 바이오 벤처 회사인 큐리 바이오(Curi Bio, 구. NanoSurface Biomedical)에 투자하여 주요 주주의 지위를 확보하고 있습니다. 큐리 바이오는 존스홉킨스 대학교에 재직 중인 김덕호 교수가 2015년 창업한 회사로 생명과학과 질병 치료제 개발에 혁신적으로 활용할 수 있는 나노 기술 기반 세포배양기판 및 장비를 판매 중입니다. 당사는 해당 벤처 회사와 협업하여 바이오 장비 및 장비에 필요한 기구물 사업을 추진할 계획입니다

그리고 2021년중 당사의 종속회사로 편입된 (주)엠엔텍은 MEMS (Micro Electro Mechanical Systems) 기술 기반의 센서를 개발 및 제조하는 회사입니다. 국내 주요 대기업 및 연구기관과 바이오, 환경 관련 센서를 개발해왔으며 MEMS 공정 및 센서 소자 개발 역량을 기반으로 다양한 제품을 상용화 준비중입니다. 향후 덕우전자 중앙연구소 및 큐리 바이오와의 연구개발 시너지를 통하여 MEMS 분야의 신사업 발굴을 추진할 계획입니다.

또한 당사는 최근 (주)와이투솔루션의 최대주주의 지위를 확보하였으며, (주)와이투솔루션은

코스피 상장사로 전원공급장치인 SMPS(Switching Mode Power Supply) 및 전기차 급속 충전 파워모듈 개발 및 제조를 주요 사업으로 하고있는 회사입니다. 당사의 모바일, 자동차 관련 부품 사업과의 시너지를 통한 기존 SMPS 사업 강화 및 전기차 관련 사업의 확대를 통한 신사업 발굴을 추진할 계획입니다.

다. 환율변동 영향

당사는 글로벌 고객사들을 대상으로 한 영업활동으로 인하여 미화(USD) 등 환율 위험에 노출되어 있으며 환율의 불확실성은 회사의 손익과 자산과 부채에 영향을 미칠 수 있습니다. 당사는 외화 수지상 수출이 수입보다 많아 원화가 강세일 경우 수익성에 부정적인 영향이 있을 수 있습니다.

당사의 외환 위험관리 목표는 환율변동으로 인한 불확실성과 손익 변동을 최소화 함으로써 안정적인 사업 운영의 기반을 제공하는데 있습니다.

이에 당사는 외화 수입·지출 매칭을 통하여 환위험 리스크 발생 규모를 축소하는데 주력하고 있으며, 투기목적의 파생상품 거래는 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

4. 유동성 및 자금조달과 지출

가. 유동성

연결회사는 매월 3개월 자금수지계획을 수립함으로써 영업활동, 투자활동 및 재무활동에서의 자금수지를 예측하고 있으며, 이를 통해 필요한 유동성 규모를 사전에 확보하고 유지함으로써 향후에 발생할 수 있는 유동성리스크를 사전에 관리하고 있습니다.

연결회사의 영업활동, 투자활동 및 재무활동에서의 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

재무지표	제30(당)기 (2021.12.31)	제29(전)기 (2020.12.31)	제28(전전)기 (2019.12.31)
기초현금및현금성자산	43,970,701	32,371,228	11,974,666
영업활동현금흐름	16,935,597	24,350,324	18,741,588
투자활동현금흐름	(41,747,703)	(37,827,848)	3,747,421
재무활동현금흐름	3,868,604	25,526,012	(2,308,393)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(7,378)	(672,246)	(75,103)
재무제표의 환산으로 인한 조정	607,890	223,231	291,049
기말현금및현금성자산	23,627,710	43,970,701	32,371,228

연결회사의 가용자금(현금 및 현금성자산)은 236억원입니다. 회사의 지급능력을 나타내는 유동비율은 103.3%이며, 차입금의존도는 22.4% 입니다.

나. 차입금 현황

보고기간 말 차입금 현황은 아래와 같습니다.

(단위 : 천원, 천EUR)							
구분	내역	연이자율(%)	통화	당기말		전기말	
				외화	원화	외화	원화

단기차입금	산업은행(운영)	1.73%	KRW	-	15,000,000	-	8,000,000
	수출입은행(운영)	3개월 EUR libor+1.1%	EUR	5,000.00	6,240,403	-	-
	Shinhan Bank Europe GmbH(운영)	3개월 EUR libor+1.25%	EUR	-	-	3,000	4,014,720
	Shinhan Bank Europe GmbH(시설)	3개월 EUR libor+1.25%	EUR	-	-	2,000	2,723,349
장기차입금	신한은행(운영)	2.08%	KRW	-	20,000,000	-	20,000,000
합계				-	41,240,403	-	34,738,069

5. 부외거래

당사의 부외거래는 'Ⅲ. 재무에 관한 사항'의 '3. 연결재무제표 주석' 및 '5. 재무제표 주석'의 '우발부채와 약정사항'을 참조하시기 바랍니다.

6. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

가. 중요한 회계정책의 변경 및 회계추정

'Ⅲ. 재무제표에 관한 사항'에 기재된 연결재무제표에 대한 주석 중 '2. 중요한 회계정책'을 참고하시기 바랍니다.

나. 환경 및 종업원 등에 관한 사항

해당사항 없음.

다. 법규상의 규제에 관한 사항

해당사항 없음.

라. 파생상품 및 위험관리정책에 관한 사항

당사는 보고서 제출일 현재 파생상품 및 풋백옵션 등에 대한 거래 현황이 없어 기재를 생략합니다. 위험관리정책에 관한 사항은 사업보고서 본문 'Ⅱ. 사업의 내용'의 '5. 위험관리 및 파생거래'를 참조하시기 바랍니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제30기(당기)	대주회계법인	적정	특이사항 없음	종속기업 및 관계기업 취득 회계처리의 적정성
제29기(전기)	대주회계법인	적정	특이사항 없음	매출 인식의 적정성
제28기(전전기)	대주회계법인	적정	특이사항 없음	연결범위 변동, 금융상품공정가치

나. 감사용역 체결현황

(단위 : 천원, 시간)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제30기(당기)	대주회계법인	별도 및 연결재무제표에 대한 감사	82,000	1,000	82,000	1,347
제29기(전기)	대주회계법인	별도 및 연결재무제표에 대한 감사	70,000	860	70,000	975
제28기(전전기)	대주회계법인	별도 및 연결재무제표에 대한 감사	65,000	820	65,000	832

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제30기(당기)	-	-	-	-	-
제29기(전기)	-	-	-	-	-
제28기(전전기)	-	-	-	-	-

라. 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 07월 01일	회사측 : 대표이사, 재무담당이사, 감사 등 감사인측 : 업무수행이사, 담당회계사 등	이메일	감사계획 및 감사 위험 요소 토의
2	2021년 12월 20일	회사측 : 대표이사, 재무담당이사, 감사 등 감사인측 : 업무수행이사, 담당회계사 등	이메일	중간감사 발견사항 토의
3	2022년 03월 12일	회사측 : 대표이사, 재무담당이사, 감사 등 감사인측 : 업무수행이사, 담당회계사 등	이메일	감사 독립성 검토, 감사시 발견한 주요 사항 토의, 차년도 감사 위험 요소 토의

마. 회계감사인의 변경

당사는 2021년 2월 5일에서 개최된 '감사인선임위원회'를 통해 기존의 외부감사인인대주회계법인을 2021년 1월 1일로 개시되는 사업연도(30기) 및 계속되는 2개 사업연도(31, 32기)의 외부감사인으로 선임하였으며, 선임사실을 당사 홈페이지를 통해 주주들에게 공고하고 금융감독원에 보고하였습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

가. 내부회계관리제도

(1) 내부회계관리제도의 문제점 또는 개선방안 등 해당사항 없음.

(2) 회계감사인의 내부회계관리제도에 대한 감사 또는 검토의견

사업연도	회계감사인	검토의견	지적사항
제30기(당기)	대주회계법인	대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	-
제29기(전기)	대주회계법인	대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	-
제28기(전전기)	대주회계법인	대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.	-

나. 회계감사인의 내부회계관리제도 이외의 내부통제구조의 평가

해당사항 없음.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

당사의 이사회는 등기이사로 구성되고 법령 또는 정관에서 정한 사항, 주주총회로부터 위임 받은 사항, 회사 경영의 기본 방침 및 업무집행에 관한 주요사항을 의결하며 이사 및 경영진의 직무집행을 감독하고 있습니다.

본 보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 총 3명(사내이사 2명, 사외이사 1명)의 이사로 구성되어 이사회 의장은 대표이사 이준용이며, 이사회의 추천으로 이사회 의장에 재임하고 있습니다. 각 이사의 주요 이력 및 인적사항에 관련된 내용은 「VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항」을 참조하시기 바랍니다.

(단위 : 명)

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

주) 2021년 3월 25일 제29기 정기주주총회를 통해 홍성욱 사외이사가 재선임되었습니다.

나. 중요의결사항 등

회차	일시	의 안 내 용	가결 여부	홍성욱 사외이사 (출석률: 100%)	
				참석	찬반
1	2021.01.29	타법인 주식 취득의 건	가결	○	찬성
2	2021.02.24	보고사항: 내부회계관리제도 운영실태보고 및 평가보고 제1호 의안: 제29기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건 제2호 의안: 제29기 영업보고서 승인의 건	가결	○	찬성
3	2021.03.15	파생상품 한도 신규 약정의 건	가결	○	찬성
4	2021.05.20	임원 보수규정 개정의 건	가결	○	찬성
5	2021.09.23	타법인 주식 취득의 건	가결	○	찬성
6	2021.09.30	금융기관 차입의 건	가결	○	찬성
7	2021.12.15	우수택 대표이사의 대표이사직 해임의 건	가결	○	찬성

다. 이사회내 위원회

해당사항 없음.

라. 이사의 독립성

(1) 이사 선출에 대한 독립성 기준을 운영하는지 여부

당사는 이사의 독립성을 확보하기 위해서 주주총회 전 이사후보의 인적사항을 공시하고 있으며, 주주총회에서 선임하고 있습니다. 이사는 주주총회에 출석한 주주의 의결권의 과반수로 선임하고 있습니다.

(2) 각 이사의 임기, 연임여부 및 연임 횟수, 선임배경, 추천인, 이사로서의 활동분야, 회사와

의 거래, 최대주주 또는 주요주주와의 관계 등 기타 이해관계

이사	임기	연임여부 (연임횟수)	선임배경	추천인	활동분야	회사와의 거래	최대주주 또는 주요주주와의 관계
이준용	'19.03~'22.03	○ (2회)	신성장동력 발굴 및 경영전략 총괄 업무를 수행하기 위함	이사회	이사회 의장 경영전반에 대한 업무	없음	최대주주 본인
우수택	'20.03~'23.03	○ (1회)	사업 관련 지원 활동을 수행하기 위함	이사회	경영전반에 대한 업무	없음	사내이사
홍성욱	'21.03~'24.03	○ (1회)	사업 관련 지원 및 감독 활동을 수행하기 위함	이사회	경영전반에 대한 업무	없음	사외이사

(3) 사외이사 후보 추천 위원회 현황

당사는 상법 제542조의 8 및 동법시행령 제34조에 따라 최근 사업연도말 자산총액이 2조 미만으로 사외이사후보추천위원회가 설치되어 있지 않습니다.

마. 사외이사의 전문성

(1) 사외이사 직무수행 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
재무회계총괄부서	2	부장 1명, 차장 1명 (평균 5년)	사외이사에 대한 이사회 안건의 사전 설명, 사외이사 직무수행에 필요한 요청사항에 대한 지원 등의 업무를 수행

사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	이사회에서 경영현황 및 각 안건의 내용을 충분히 설명하고 질의응답을 진행하였 습니다. 사외이사들의 교육에 필요한 내용 및 과정 등에 대해 내부 검토를 진행하 고 있으며 추후 사외이사들의 일정 등을 고려하여 교육을 실시할 예정 입니다.

2. 감사제도에 관한 사항

당사는 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 않으며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 감사 1명이 감사업무를 수행하고 있습니다.

가. 감사의 인적사항

성명	사외이사 여부	경력	회계·재무전문가 관련		
			해당 여부	전문가 유형	관련 경력
장선택	-	86.03~92.08 서울대 경영학과 졸업 93.03~95.02 서울대 경영대학원 수료 94.11~10.12 삼일회계법인 Partner 상무 11.01~14.03 예일회계법인 Partner 전무 14.04~20.12 영앤진회계법인 부대표 20.12~현재 동현회계법인 대표	예	회계사	27년

나. 감사의 독립성

당사의 감사는 상법 상 감사로서의 자격요건을 충족하며, 이사회 및 타부서와 독립적인 위치에서 업무를 수행하고 있습니다. 또한 당사는 감사의 감사업무에 필요한 경영정보접근을 위하여 당사 정관에 다음과 같은 조항을 두고 있습니다.

제 48 조 (감사의 직무와 의무)

- ① 감사는 회사의 회계와 업무를 감사한다.
- ② 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주주총회의 소집을 청구할 수 있다.
- ③ 감사는 그 직무를 수행하기 위하여 필요한 때에는 자회사에 대하여 영업의 보고를 요구할 수 있다. 이 경우 자회사가 지체 없이 보고를 하지 아니할 때 또는 그 보고의 내용을 확인할 필요가 있는 때에는 자회사의 업무와 재산상태를 조사할 수 있다.
- ④ 감사에 대해서는 정관 제36조 제3항의 규정 및 제38조의 규정을 준용한다.
- ⑤ 감사는 회사의 비용으로 전문가의 도움을 구할 수 있다.
- ⑥ 감사는 필요하면 회의의 목적사항과 소집이유를 적은 서면을 이사(소집권자가 있는 경우에는 소집권자)에게 제출하여 이사회 소집을 청구할 수 있다.
- ⑦ 제6항의 청구를 하였는데도 이사가 지체 없이 이사회를 소집 하지 아니하면 그 청구한 감사가 이사회를 소집할 수 있다.

다. 감사의 주요활동 내역

회차	일시	의 안 내 용	가결 여부	장선택 감사 (출석률: 100%)	
				참석	찬반
1	2021.01.29	타법인 주식 취득의 건	가결	○	찬성
2	2021.02.24	보고사항: 내부회계관리제도 운영실태보고 및 평가보고 제1호 의안: 제29기 재무제표 및 연결재무제표 승인의 건 제2호 의안: 제29기 영업보고서 승인의 건	가결	○	찬성
3	2021.03.15	파생상품 한도 신규 약정의 건	가결	○	찬성
4	2021.05.20	임원 보수규정 개정의 건	가결	○	찬성
5	2021.09.23	타법인 주식 취득의 건	가결	○	찬성
6	2021.09.30	금융기관 차입의 건	가결	○	찬성
7	2021.12.15	우수택 대표이사의 대표이사직 해임의 건	가결	○	찬성

라. 감사 교육 미실시 내역

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
미실시	이사회에서 경영현황 및 각 안건의 내용을 충분히 설명하고 질의응답을 진행하였습니다. 아울러, 감사의 전문적인 직무수행이 가능하도록 회사의 사업 현황, 외부 감사인의 회계감사 결과 및 내부통제에 관한 점검 결과 등을 충실히 제공하고 있습니다. 교육에 필요한 내용 및 과정 등에 대해 내부 검토를 진행하고 있으며 추후 감사의 일정 등을 고려하여 교육을 실시할 예정입니다.

마. 감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
재무회계총괄부서	2	부장 1명, 차장 1명 (평균 5년)	감사에 대한 이사회 안건의 사전 설명, 감사 직무수행에 필요한 요청사항에 대한 지원 등의 업무를 수행

바. 준법지원인 등 지원조직 현황

해당사항 없음.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	미도입
실시여부	-	-	-

나. 소수주주권

당사는 보고서 제출일 현재 공시대상기간 중 소수주주권이 행사된 사실이 없습니다.

다. 경영권 경쟁

당사는 보고서 제출일 현재 공시대상기간 중 경영권과 관련하여 경쟁이 발생한 사실이 없습니다.

라. 의결권 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	15,930,310	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	-	-
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수	보통주	15,930,310	-

(F = A - B - C - D + E)	우선주	-	-
-------------------------	-----	---	---

마. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	제10조(신주인수권) ① 주주는 그가 소유한 주식의 수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 갖는다. ② 회사는 제1항의 규정에도 불구하고 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회의 결의로 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다. 1. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의6에 따라 일반공모증자 방식으로신주를 발행하는 경우 2. 상법 제542조의3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 3. 발행하는 주식총수의 100분의 20 범위 내에서 우리사주조합원에게 주식을 우선배정하는 경우 4. 근로복지기본법 제39조의 규정에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 5. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주를 발행하는 경우 6. 발행주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본채휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우 7. 주권을 코스닥시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우 ③ 제2항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회의 결의로 정한다. ④ 신주인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리방법은 이사회의 결의로 정한다.		
결산일	12월 31일	정기주주총회 개최	3월중
주주명부폐쇄기간	매년 1월 1일부터 1월 15일까지		
공고방법	회사의 공고는 회사의 인터넷 홈페이지(http://www.derkwoo.com)에 한다. 다만, 전산장애 또는 그 밖의 부득이한 사유로 회사의 홈페이지에 공고를 할 수 없는 때에는 서울특별시내에서 발행되는 일간 매일경제신문에 게재한다. 다만, 매일경제신문에 게재할 수 없는 부득이한 사유가 발생한 경우에는 일간 한국경제신문에 게재하다.		
주식업무대행기관	대리인의 명칭	한국예탁결제원	
	사무취급장소	서울특별시 영등포구 여의나루로 4길 23	
주주에 대한 특전	없음		

바. 주주총회 의사록 요약

주총일자	안 건	결의 내용	비고
제27기 정기주주총회 (2019.3.26)	제1호 의안: 제27기(2018.1.1~2018.12.31) 재무제표 승인의 건 제2호 의안: 정관 일부 변경의 건 제3호 의안: 사내이사 이준용 재선임의 건 제4호 의안: 이사 보수한도 승인의 건 제5호 의안: 감사 보수한도 승인의 건	전 의안 원안대로 결의	-

제28기 정기주주총회 (2020.3.27)	제1호 의안: 제28기(2019.1.1~2019.12.31) 재무제표 승인의 건 제2호 의안: 사내이사 우수택 재선임의 건 제3호 의안: 상근감사 장선택 재선임의 건 제4호 의안: 주식매수선택권 부여의 건 제5호 의안: 임원퇴직금 규정 개정의 건 제6호 의안: 이사 보수한도 승인의 건 제7호 의안: 감사 보수한도 승인의 건	전 의안 원안대로 결의	-
제29기 정기주주총회 (2021.3.25)	제1호 의안: 제29기(2020.1.1~2020.12.31) 재무제표 승인의 건 제2호 의안: 사외이사 홍성욱 재선임의 건 제3호 의안: 정관 개정의 건 제4호 의안: 이사 보수한도 승인의 건 제5호 의안: 감사 보수한도 승인의 건	전 의안 원안대로 결의	-

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 그 특수관계인의 주식소유 현황 가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
이준용	본인	보통주	6,017,048	37.77	6,017,048	37.77	-
이혜경	특수관계인	보통주	2,400,000	15.07	2,400,000	15.07	-
우수택	특수관계인	보통주	20,000	0.13	20,000	0.13	-
계		보통주	8,437,048	52.97	8,437,048	52.97	-
		우선주	-	-	-	-	-

나. 최대주주의 주요경력

성명	직책명	약력	비고
이준용 (76.07.24)	대표이사 (상근/등기)	95.03~03.02 포항공과대학교 생명과학과 졸업 06.03~08.02 KAIST Techno 경영대학원 수료 07.02~10.05 Ernst&Young Advisory 10.06~현재 덕우전자(주) 대표이사	-

2. 최대주주 변동내역

해당사항 없음.

3. 주식의 분포

가. 주식 소유현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	이준용	6,017,048	37.77	최대주주
	이혜경	2,400,000	15.07	최대주주의 특수관계인
우리사주조합		-	-	-

나. 소액주주현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주			소유주식			비고
	소액	전체	비율	소액	총발행	비율	

	주주수	주주수	(%)	주식수	주식수	(%)	
소액주주	9,805	9,809	99.96	7,211,994	15,930,310	45.28	-

4. 주가 및 주식거래실적

(단위 : 원, 주)

종 류		'21년 7월	'21년 8월	'21년 9월	'21년 10월	'21년 11월	'21년 12월
주가	최 고	9,360	9,670	9,260	8,280	7,770	9,370
	최 저	8,440	7,670	7,960	7,570	6,430	6,580
	평 균	8,835	8,594	8,683	7,834	7,344	7,486
거래량	최고(일)	3,418,708	1,623,486	2,083,370	3,410,418	177,567	1,763,872
	최저(일)	117,867	57,872	71,103	41,341	49,855	29,156
	월 간	10,207,739	8,079,717	8,989,061	5,071,158	2,030,413	6,588,545

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
이준용	남	1976년 07월	대표이사	사내이사	상근	경영총괄	- 포항공대 생명과학 - KAIST Techno 경영대학원 - 前) Ernst&Young Advisory - 現) 덕우전자(주) 대표이사/부회장	6,017,048	-	본인	11.8년	2022년 03월 30일
우수택	남	1969년 01월	이사	사내이사	상근	사내이사	- 한국방송대 중어중문 - 前) LG전자 - 前) 덕우전자(주) 대표이사	20,000	-	-	24.5년	2023년 03월 31일
홍성욱	남	1974년 02월	이사	사외이사	비상근	사외이사	- 연세대 정보산업공학 - 前) EY 한영회계법인 - 現) 태블로 상무	-	-	-	3.9년	2024년 03월 27일
장선택	남	1968년 02월	감사	감사	상근	감사	- 서울대 경영학 - 서울대 경영대학원 - 現) 동원회계법인 대표	-	-	-	4.6년	2023년 03월 27일
이재민	남	1945년 04월	회장	미등기	상근	경영총괄	- 연세대학교 전자공학 - 前) 금성부품 - 現) 덕우전자(주) 회장	-	-	특수관계인	29.9년	-
김기범	남	1956년 07월	사장	미등기	상근	CTO	- 서울대 금속공학 - 서울대 금속공학 대학원 - 스탠포드 재료과학 및 공학 대학원 - 서울대학교 재료공학부 교수 - 現) 덕우전자(주) 중앙연구소	-	-	-	0.3년	-
강석환	남	1966년 10월	사장	미등기	상근	CBO	- Thunderbird School of Global Business MBA - 前) LG이노텍 - 現) 덕우전자(주) 신사업총괄부서	-	-	-	2.0년	-
정동호	남	1961년 01월	전무이사	미등기	상근	중앙연구소 담당임원	- 서울대 금속공학 - KAIST 재료공학 대학원 - 前) 동부HiTek - 前) 씨앤지하이테크 - 現) 덕우전자(주) 중앙연구소	-	-	-	0.3년	-
조영환	남	1965년 01월	전무이사	미등기	상근	전장 사업 담당임원	- 영남대학교 경영학 - 前) LG이노텍 - 現) 덕우전자(주) 전장사업부	-	-	-	3.9년	-
김종기	남	1964년 07월	전무이사	미등기	상근	모바일 사업부장	- 성균관대학 기계설계학 - 前) ㈜케이제이프리텍 - 現) 덕우전자(주) 모바일사업부	-	-	-	2.9년	-
오원석	남	1967년 07월	상무이사	미등기	상근	전장 사업부장	- 경북대학교 화학공학 - 前) ㈜휘닉스소재 - 現) 덕우전자(주) 전장사업부	-	-	-	4.0년	-

백우진	남	1974년 02월	상무이사	미등기	상근	모바일 해외영업 담당임원	- 한양대학교 경제학 - 前) LG전자 - 現) 덕우전자(주) 모바일사업부	-	-	특수관계인	2.6년	-
김응구	남	1978년 01월	상무이사	미등기	상근	CSO	- 포항공대 산업경영공학 - 포항공대 산업경영공학 대학원 - 前) 대림산업 - 現) 덕우전자(주) 전략기획총괄부서	-	-	-	1.1년	-
허영덕	남	1975년 01월	상무이사	미등기	상근	CFO	- 경북대학교 회계학 - 前) 현대모비스 - 前) 코렌텍 - 現) 덕우전자(주) 재무회계총괄부서	-	-	-	'22.1월	-

나. 직원 등 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
사무관리직	남	128	2	-	-	128	4년	7,851	61	-	-	-	-
사무관리직	여	17	1	-	-	17	1.9년	612	36				-
생산직	남	65	-	5	-	70	2.6년	2,746	39				-
생산직	여	45	-	1	-	46	2.1년	1,932	42				-
합 계		255	3	6	-	261	-	13,141	50				-

다. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	9	885	98	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	3	4,000	-
감사	1	1,000	-

나. 보수지급금액

1) 이사·감사 전체

(단위 : 백만원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
4	742	186	-

2) 유형별

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	2	717	359	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	1	11	11	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	14	14	-

다. 이사·감사의 보수지급기준

당사는 상법 제388조에 의거하여 이사 보수한도를 주주총회 결의로 정하고 있으며, 주주총회에서 승인된 보수한도 범위 내에서 각 이사의 담당 업무 등을 감안하여 집행하고 있습니다.

구 분	보수 지급 기준
등기이사	'21년 이사보수한도 범위 내에서 임원 보수규정과 임원의 역할, 기여도 및 전문성 등을 종합적으로 고려하여 기본급 수준을 결정하였음. 또한 회사의 매출액, 영업이익과 같은 정량 평가 결과와 전략과제 목표 달성도, 리더십과 같은 정성 평가 결과, 회사의 경영환경 등에 대해 종합적으로 고려하여 성과급을 지급할 수 있음.
사외이사	'21년 이사보수한도 범위 내에서 업무영역, 전문성, 대내외 경영환경 등을 종합적으로 고려하여 기본급 수준을 결정하였음.
감사	'21년 이사보수한도 범위 내에서 업무영역, 전문성, 대내외 경영환경 등을 종합적으로 고려하여 기본급 수준을 결정하였음.

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
----	----	------	------------------

이준용	대표이사	606	-
-----	------	-----	---

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
이준용	근로소득	급여	606	- 임원보수규정(이사회 결의)에 따라 직급, 위임업무의 책임·역할 등을 종합적으로 고려하여 月51백만원을 지급함.
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
이준용	대표이사	606	-

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
이준용	근로소득	급여	606	- 임원보수규정(이사회 결의)에 따라 직급, 위임업무의 책임·역할 등을 종합적으로 고려하여 月51백만원을 지급함.
		상여	-	-
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	-	-
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

라. 주식매수선택권의 부여 및 행사현황

<표1>

(단위 : 천원)

구 분	인원수	주식매수선택권의 공정가치 총액	비고
등기이사	1	655,291	-

사외이사	-	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	-	-	-
계	1	655,291	-

※ 공정가치 산정방법 및 주요가정

1) 산정방법: 옵션가격결정모형 중 이항모형을 적용하였습니다.

2) 주요가정

- 권리부여일 전일 증가 : 5,720원 (2020년 03월 26일 증가)

- 행사가격 : 5,700원

- 무위험이자율 : 1.44% (주식매수선택권 잔존만기에 해당하는 평가기준일 국고채 Spot Rate Curve 값)

- 기대행사기간 : 2년

- 예상주가변동성 : 51.10%

<표2>

(기준일 : 2021년 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			
우수택	등기임원	2020년 03월 27일	신주교부, 자기주식교부	보통주	300,000	-	-	-	-	300,000	2022.03.27~2027.03.26	5,700

※ 공시서류작성기준일 현재 당사 주식의 종가는 8,970원입니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사의 현황

가. 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
덕우전자(주)	-	5	5

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

나. 계열회사 계통도

회사명	상장여부	주요업종	지분율
YANTAI DERKWOON ELECTRONICS	비상장	자동차부품 제조업	100.00%
DERKWOON ELECTRONICS MEXICO	비상장	자동차부품 제조업	99.97%
DERKWOON ELECTRONICS POLAND	비상장	자동차부품 제조업	100.00%
(주)엠엔텍	비상장	반도체센서 제조업	64.80%
이베스트아이다스 신기술조합 제62호	비상장	투자업	99.95%

다. 회사와 계열회사간 임원 겸직 현황

겸직임원		겸직회사			
성명	직위	회사명	직위	상근여부	선임시기
이준용	대표이사 (상근/등기)	YANTAI DERKWOON ELECTRONICS	동사장	비상근	2011.04.09

※ 등기임원의 겸직현황 입니다.

2. 타법인출자 현황

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	5	5	3,256,464	47,000,954	412,003	50,669,421
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	-	3	3	-	-	-	-
계	-	8	8	3,256,464	47,000,954	412,003	50,669,421

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여 등

가. 가자급금 및 대여금에 대한 내역

해당사항 없음.

나. 담보제공에 대한 내역

해당사항 없음.

다. 채무보증 내역

이해관계자와의 채무보증 현황은 「XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항」의 '2. 우발채무'를 참고하시기 바랍니다.

2. 대주주와의 자산양수도 등

해당사항 없음.

3. 대주주와의 영업거래

해당사항 없음.

4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

해당사항 없음.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

해당사항 없음.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건

해당사항 없음.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

해당사항 없음.

다. 채무보증 현황

(단위 : 천)

신용공여대상자 (채무자)	회사와의 관계	채권자	채무금액		채무보증금액					채무보증기간	채무의 주요내용
			통화	기말 금액	통화	기초 금액	증가	감소	기말 금액		
Derkwoo Electronics Poland Sp.Zo.o.	종속기업	수출입은행	EUR	5,000	EUR	5,000	-	-	5,000	2021.07.22~2022.07. 21	운전자금: 5,000

라. 채무인수약정 현황

해당사항 없음.

마. 그 밖의 우발채무 등

「III. 채무에 관한 사항」 중 '3. 연결채무제표 주석 중 '12. 담보제공 자산, 22.우발부채 및 약정사항'을 참조 바랍니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

해당사항 없음.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

해당사항 없음.

나. 중소기업기준 검토표

※ 제3쪽의 작성방법을 읽고 작성해 주시기 바랍니다.

사업 연도	2021.01.01 ~ 2021.12.31	중소기업 등 기준검토표	법 인 명	탁우전자(주)
			사업자등록번호	513-81-06227

구분	①요 건		②검 토 내 용		③적합 여부	④적정 여부	
중 소 기 업	㉞	사 업 요 건 ○ 「조세특례제한법 시행령」 제29조 제3항에 따른 소비성 서비스업에 해당하지 않는 사업	구 분		(17) 적 합 (Y) 부적합 (N)	(26)	
			업태별	기준경비율코드			사업수입금액
			(01) (제조업)	(04) 321001			(07) 149,389,353,322
			(02) ()업	(05)			(08)
			(03) 그 밖의 사업	(06)			(09)
계		149,389,353,322					
중 소 기 업	㉟	규 모 요 건 ○아래요건 ①, ②를 동시에 충족할 것 ①매출액이 업종별로 「중소기업기본법 시행령」 별표1의 규모기준("평균 매출액등"은 "매출액"으로 봄) 이내일 것 ②졸업제도 - 자산총액 5천억원 미만	가. 매출액 - 당 회사 (10) (1,493.9 억원) - 「중소기업기본법시행령」 별표1의 규모기준(11) (1,000 억원) 이하 나. 자산총액(12) (1,593.4 억원)		(18) 적 합 (Y) 부적합 (N)	적 (Y)	
중 소 기 업	㊱	독 립 성 요 건 「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항제3호에 적합한 기업일 것	· 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단등에 속하는 회사 또는 같은 법 제14조제3에 따라 상호출자제한기업집단등의 소속회사로 편입 · 통치된 것으로 보는 회사에 해당하지 아니할 것 · 자산총액 5천억원 이상의 법인이 주식등의 30퍼센트 이상을 적·간접적으로 소유한 경우로서 최대출자자인 기업이 아닐 것 · 「중소기업기본법시행령」 제2조제3호에 따른 관계 기업에 속하는 기업으로서 같은 영 제7조제4에 따라 산정한 매출액이 「조세특례제한법 시행령」 제2조제1항제1호에 따른 중소기업기준(㉞의(1)기준) 이내일 것		(19) 적 합 (Y) 부적합 (N)	부 (N)	
중 소 기 업	㊲	유 예 기 간 ① 중소기업이 규모의 확대 등으로 ㉞의 기준을 초과하는 경우 최초 그 사유가 발생한 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 보고 그 후에는 매 회계연도마다 판단 ② 「중소기업기본법시행령」 제3조제1항 제2호, 별표1 및 별표2의 개정으로 중소기업에 해당하지 아니하게 되는 때에는 그 사유가 발생한 날이 속하는 사업연도와 그 다음 3개 사업연도까지 중소기업으로 봄	○사유발생 연도(13) (2017 년)		(20) 적 합 (Y) 부적합 (N)		
중 소 기 업	㊳	㉟사업요건 및 독립성요건을 충족할 것	중소기업 업종(㉞)을 주된 사업으로 영위하고, 독립성요건(㉟)을 충족하는지 여부		(21) (Y) (N)	(27) 적 (Y) 부 (N)	
			○ 매출액 - 당 회사 (14) (1,493.9 억원) - 「중소기업기본법시행령」 별표3의 규모기준(15) (120.0 억원) 이하		(22) (Y) (N)		

210mmX297mm [백상지 80g/㎡ 또는 중질지 80g/㎡]

(3쪽 중 제2쪽)

구분	① 요 건	② 검 토 내 용	③ 적합 여부	④ 적정 여부
중 건 기 업	㉞ 「조세특례제한법」상 중소기업 업종을 주된 사업으로 영위할 것	중소기업이 아니고 중소기업 업종 ㉞을 주된 사업으로 영위하는지 여부	(23) (Y) (N)	(28) (Y)
	㉞ 소유와 경영의 실질적인 독립성이 「중견기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제2항제1 호에 적합할 것	<ul style="list-style-type: none"> 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」 제14조제1항에 따른 상호출자제한기업집단에 속하는 회사에 해당하지 아니할 것 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률 시행령」 제17조제1항에 따른 상호출자제한기업집단 지정기준인 자산총액 이십억 원이 주주들의 30% 이상을 직·간접적으로 소유한 경우로서 최대 출자자인 기업이 아닐 것 (「중견기업 성장촉진 및 경쟁력 강화에 관한 특별법 시행령」 제2조제3항에 해당하는 기업은 제외) 	(24) (Y) (N)	
	㉞ 직전 3년 평균 매출액이 다음의 중견기업 대상 세액공제 요건을 충족할 것 ① 중소기업 등 투자세액공제(「조세특례제한법」 제5조제1항) : 1천5백만원 미만(신규상장 중견기업에 한함) ② 연구·인력개발비에 대한 세액공제(「조세특례제한법」 제10조제1항제1 호가목2) : 5천억원 미만 ③ 기타 중견기업 대상 세액공제 : 3천억원 미만	직전 3년 과세연도 매출액의 평균금액 직전 3년 직전 2년 직전 1년 평 균	(25) (Y) (N)	부 (N)
		780.0 억원 1,042.4 억원 1,320.6 억원 1,047.7 억원		

다. 정부의 인증 및 그 취소에 관한 사항

인증명	인증내용	인증기관	유효기간
수출입안전관리 우수업체 (AEO업체) 인증	무역안전 및 원활화에 관한 세계관세기구의 국제표준 에 부합하는 수출입안전관리우수업체로 공인	관세청	2017.07.15~2022.07.14

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
YANTAI DERKWO ELECTRONICS	2011.04	No.34 Yingfu Road, Fushan District, YanTai City, Shandong Province, China	차량용 모터 부품 제조	8,857	지분50% 초과보유	해당없음
DERKWO ELECTRONICS MEXICO	2015.06	Calle Oriente 2, Exterior 9 Col. Nuevo Parque Industrial San Juan del Rio, Queretaro	차량용 모터 부품 제조	8,153	지분50% 초과보유	해당없음
DERKWO ELECTRONICS POLAND	2016.03	ul.Finska 4, Biskupice Podgorne 55-040 Kobierzyce, Poland	차량용 모터 부품 제조	13,555	지분50% 초과보유	해당없음
(주)엠엔텍	2009.10	경기도 수원시 영통구 창릉대로 260, 비212호	반도체센서 제조	2,258	지분50% 초과보유	해당없음
이베스트 아이디어스 신기술조합 제 62호	2021.04	서울특별시 영등포구 여의대로 14	투자	-	지분50% 초과보유	해당없음

주) 주요종속회사 여부 판단기준

- (1) 직전사업연도 자산총액이 지배회사 자산총액의 10% 이상
- (2) 직전사업연도 자산총액이 750억 이상

2. 계열회사 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	-	-	-
비상장	5	YANTAI DERKWO ELECTRONICS	해외(중국)
		DERKWO ELECTRONICS MEXICO	해외(멕시코)
		DERKWO ELECTRONICS POLAND	해외(폴란드)
		(주)엠엔텍	135111-0095880
		이베스트아이디스 신기술조합 제62호	630-80-01893

3. 타법인출자 현황(상세)

(기준일 : 2021년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부	취득(처분)		평가	수량	지분율	장부	총자산	당기
								수량	금액						

							가액			손익			가액		순손익
YANTAI DERKWO ELECTRONICS	비상장	2011.04.06	중국시장 사업영역확 장	327,840	-	100.00	3,256,46 4	-	-	228,207	-	100.00	3,484,671	8,844,303	-141,202
DERKWO ELECTRONICS MEXICO	비상장	2015.06.12	멕시코시장 사업영역확 장	76,951	-	99.97	-	-	-	-	-	99.97	-	6,965,832	-2,328,220
DERKWO ELECTRONICS POLAND	비상장	2016.03.03	폴란드시장 사업영역확 장	93,067	-	100.00	-	-	-	-	-	100.00	-	12,480,216	-256,947
Curi Bio	비상장	2017.09.28	신규사업발 굴	227,880	5,000.00 0	12.80	-	3,847,316	1,170,334	-16,600	8,847,316	16.68	1,153,734	10,859,416	-2,611,654
(주)엠엔텍	비상장	2021.02.15	신사업투자	12,000,620	-	-	-	71,860	12,000,62 0	-27,930	71,860	64.80	11,972,69 0	11,052,047	-125,511
(주)옵토리브	비상장	2021.04.30	신규사업발 굴	30,000	-	-	-	6,000	30,000	-30,000	6,000	30.00	-	2,699,332	-1,125,689
이베스트 아이디스 신기술조합 제62호	비상장	2021.05.04	신규사업발 굴	4,200,000	-	-	-	4,200	4,200,000	-67,249	4,200	99.95	4,132,751	4,136,919	-67,281
(주)와이투솔루션	상장	2021.09.30	신사업투자	23,600,000	-	-	-	52,000,00 0	29,600,00 0	325,575	52,000,00 0	32.66	29,925,57 5	118,501,90 0	-9,658,225
합 계					5,000.00 0	-	3,256.46 4	55,929.37 6	47,000.95 4	412,003	60,929.37 6	-	50,669.42 1	175,539.96 5	- 16,063,707

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없음.

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없음.