

주식회사 심텍홀딩스와 그 종속기업

연결 재무제표에 대한
감사보고서

제 34 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 33 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

신한회계법인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
(첨부)연결재무제표	
연결재무상태표	7
연결포괄손익계산서	9
연결자본변동표	10
연결현금흐름표	11
주석	14
외부감사 실시내용	95

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 심텍홀딩스

주주 및 이사회 귀중

2021년 3월 17일

감사의견

우리는 주식회사 심텍홀딩스와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 연결재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로종료되는 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 연결재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 연결재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

핵심감사사항

핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 연결재무제표 감사에서 가장 유의적인 사항들입니다. 해당 사항들은 연결재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견형성 시 다루어졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.

- 국외매출과 관련된 수익의 기간귀속

- 핵심감사사항으로 결정된 이유

연결재무제표에 대한 주식 2.22에서 기술한 바와 같이 연결회사는 재화의 통제가 고객에게 이전되었을 때, 해당 재화의 대가로 받을 권리를 갖게 될 것으로 예상하는 대가를 반영하는 금액으로 수익을 인식하고 있습니다.

국외매출은 고객과의 계약 및 수출조건에 따라 다양한 수행의무가 존재하고 수출거래조건에 따라 각 재화의 통제의 이전 시기가 다르기 때문에 수익인식시점에 대한 경영진의 판단이 요구됩니다. 따라서 판단의 수익의 과대계상이 유의적인 위험에 노출되어 있어 우리는 국외매출과 관련된 수익의 기간귀속을 부정위험으로 식별하였습니다.

- 핵심감사사항이 감사에서 다루어진 방법

핵심감사사항에 대응하기 위하여 우리는 다음을 포함한 감사절차를 수행하였습니다.

- 당기 중 발생한 매출거래에 대하여 표본추출방식을 이용한 세부실증절차 수행
- 보고기간말 전후 발생한 매출거래에 대한 무역조건 확인 및 무역조건에 따라 수익인식의 기간귀속을 확인하는 절차 수행
- 경영진이 회수가능액 추정에 사용한 가치평가 모델의 적정성 평가
- 수익인식에 대응되는 매출채권에 대해 표본추출방식을 이용한 외부조회 확인
- 거래 계약서 상 계약 조건 등 검토

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준에 따라 이 연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 연결재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 연결재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 연결재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

- 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

또한, 우리는 독립성 관련 윤리적 요구사항들을 준수하고, 우리의 독립성 문제와 관련된다고 판단되는 모든 관계와 기타사항들 및 해당되는 경우 관련 제도적 안전장치를 지배기구와 커뮤니케이션한다는 진술을 지배기구에게 제공합니다.

우리는 지배기구와 커뮤니케이션한 사항들 중에서 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들을 핵심감사사항으로 결정합니다. 법규에서 해당 사항에 대하여 공개적인 공시를 배제하거나, 극히 드문 상황으로 우리가 감사보고서에 해당 사항을 기술함으로 인한 부정적 결과가 해당 커뮤니케이션에 따른 공익적 효익을 초과할 것으로 합리적으로 예상되어 해당 사항을 감사보고서에 커뮤니케이션해서는 안 된다고 결론을 내리는 경우가 아닌 한, 우리는 감사보고서에 이러한 사항들을 기술합니다.

기타 법규의 요구사항에 대한 보고

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 정찬수입니다.

서울특별시 영등포구 의사당대로 8

신 한 회 계 법 인

대표이사 최 종 만

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

주식회사 심텍홀딩스와 그 종속회사

제 34 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 33 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 심텍홀딩스 대표이사 박광준

본점 소재지 : (도로명주소) 충청북도 청주시 흥덕구 산단로 73

(전 화) 043-909-8000

연 결 재 무 상 태 표

제 34 기 : 2020년 12월 31일 현재

제 33 기 : 2019년 12월 31일 현재

주식회사 심택홀딩스와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 34 기		제 33 기	
자산					
유동자산			202,416,057,380		254,960,500,657
현금및현금성자산	7	20,137,763,871		14,568,925,572	
매출채권및기타채권(유동)	6,35	54,284,274,100		90,232,326,184	
재고자산	9	123,816,203,742		147,176,730,758	
당기법인세자산		1,398,500,548		190,750,554	
기타유동자산	11,21	2,779,315,119		2,791,767,589	
비유동자산			605,727,883,936		610,359,068,054
매출채권및기타채권(비유동)	6,35	3,029,503,000		100,000,000	
관계기업및공동기업투자	15	3,450,857,222		2,754,845,214	
기타금융자산(비유동)	10	2,445,833,946		2,635,553,425	
유형자산	12	508,727,164,981		508,297,497,650	
무형자산	13	44,069,978,739		49,621,522,572	
사용권자산	14	11,998,981,851		12,789,178,743	
기타비유동자산	11	825,454,492		839,951,100	
이연법인세자산	23	31,180,109,705		33,320,519,350	
자산 총계			808,143,941,316		865,319,568,711
부채					
유동부채			344,353,465,520		551,014,714,727
매입채무및기타채무(유동)	16,35	187,187,593,567		248,106,126,757	
리스부채(유동)	17	2,714,802,279		1,391,926,885	
단기차입금	18	88,000,145,255		252,180,151,703	
사채(유동)	18	-		36,788,254,800	
전환사채(유동)	19	23,066,381,102		5,597,164,002	
파생상품부채(유동)	20	5,061,398,274		-	
기타유동부채	11,21	22,044,249,968		3,608,930,825	
당기법인세부채		16,278,895,075		3,342,159,755	
비유동부채			144,035,019,178		129,123,377,275
매입채무및기타채무(비유동)	16,35	1,453,548,714		1,181,048,519	
리스부채(비유동)	17	3,460,076,370		8,159,843,064	
순확정급여부채	22	69,060,476,141		68,220,327,646	
장기차입금	18	37,937,094,930		21,726,336,136	
사채(비유동)	18	1,433,793,600		2,711,848,500	
전환사채(비유동)	19	-		21,179,287,949	
파생상품부채(비유동)	20	-		5,232,829,405	
기타비유동부채	11,21	30,023,280,000		-	
이연법인세부채	23	666,749,423		711,856,056	

과 목	주석	제 34 기		제 33 기	
부채 총계			488,388,484,698		680,138,092,002
자본					
지배기업의소유지분			137,078,178,807		115,822,373,059
자본금	24	20,331,789,500		19,901,007,000	
자본잉여금	24	35,251,089,220		40,176,670,841	
기타자본항목	25	(1,084,509,464)		(1,084,509,464)	
기타포괄손익누계액	25	1,862,634,613		468,220,590	
이익잉여금	26	80,717,174,938		56,360,984,092	
비지배지분			182,677,277,811		69,359,103,650
자본 총계			319,755,456,618		185,181,476,709
부채와 자본 총계			808,143,941,316		865,319,568,711

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 34 기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 33 기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

주식회사 심택홀딩스와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주식	제 34 기	제 33 기
매출액	35,36	1,201,710,255,582	1,000,340,254,508
매출원가	29	1,007,217,118,268	913,809,834,954
매출총이익		194,493,137,314	86,530,419,554
판매비와관리비	28,29,35	106,117,655,119	103,645,818,263
영업이익(손실)		88,375,482,195	(17,115,398,709)
기타영업외수익	30	7,232,910,744	4,211,706,597
기타영업외비용	30	7,196,491,579	14,798,755,562
금융수익	31	40,005,098,471	22,693,278,655
금융비용	31	56,095,142,502	36,971,288,346
지분법손익	15	772,296,299	528,602,905
법인세비용차감전 당기순이익(손실)		73,094,153,628	(41,451,854,460)
법인세비용(이익)	23	19,615,740,813	(2,831,262,358)
당기순이익(손실)		53,478,412,815	(38,620,592,102)
기타포괄손익:			
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			
지분법자본변동		(76,284,291)	99,016,477
해외사업환산손익		1,818,253,816	(3,217,419,080)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익		(382,880,212)	176,385,037
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산처분손익		414,981,220	-
순확정급여부채의 재측정요소		2,897,521,105	(3,100,568,960)
당기 법인세비용차감후 기타포괄손익		4,671,591,638	(6,042,586,526)
당기 총포괄손익		58,150,004,453	(44,663,178,628)
당기순이익(손실)의 귀속			
지배주주지분		23,416,223,167	(14,839,086,177)
비지배지분		30,062,189,648	(23,781,505,925)
총포괄손익의 귀속			
지배주주지분		26,128,490,459	(15,215,888,705)
비지배지분		32,021,513,994	(29,447,289,923)
지배기업 지분에 대한 주당순손익			
기본주당순손익	32	611	(430)
희석주당순손익	32	611	(371)

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 34 기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 33 기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

주식회사 심텍홀딩스와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	지배기업 소유주 구성분						비지배지분	총 계
	자본금	자본잉여금	기타자본	기타포괄손익	이익잉여금	합 계		
2019년 1월 1일 잔액(전기초)	19,501,304,000	34,161,863,218	3,181,721,751	(468,758,442)	72,903,743,359	129,279,873,866	101,090,329,058	230,370,202,944
총포괄손익:								
당기순이익(손실)	-	-	-	-	(14,639,086,177)	(14,639,086,177)	(23,781,505,925)	(38,620,592,102)
기타포괄손익								
지분법자본변동	-	-	-	99,016,477	-	99,016,477	-	99,016,477
기타포괄손익-공정가치 금융자산평가손익	-	-	-	173,631,368	-	173,631,368	2,753,649	176,385,037
해외사업환산손익	-	-	-	664,331,167	-	664,331,167	(3,881,750,247)	(3,217,419,080)
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	(1,313,781,560)	(1,313,781,560)	(1,786,787,400)	(3,100,568,960)
총기타포괄손익	-	-	-	936,979,032	(1,313,781,560)	(376,802,528)	(5,665,783,998)	(6,042,586,526)
당기 총포괄손익	-	-	-	936,979,032	(16,152,867,737)	(15,215,888,705)	(29,447,289,923)	(44,663,178,628)
소유주와의거래								
연차배당	-	-	-	-	(389,891,530)	(389,891,530)	(2,127,090,880)	(2,516,982,410)
종속기업의 자본변동	-	401,105,905	-	-	-	401,105,905	(156,844,605)	244,261,300
자기주식의 취득	-	-	(4,266,231,215)	-	-	(4,266,231,215)	-	(4,266,231,215)
전환우선주의 보통주전환	399,703,000	(405,120,794)	-	-	-	(5,417,794)	-	(5,417,794)
전환사채의 전환권대가	-	6,018,822,512	-	-	-	6,018,822,512	-	6,018,822,512
소유주와의 거래 총액	399,703,000	6,014,807,623	(4,266,231,215)	-	(389,891,530)	1,756,387,878	(2,283,935,465)	(525,547,607)
2019년 12월 31일 잔액(전기말)	19,901,007,000	40,176,670,841	(1,084,509,464)	468,220,590	56,360,984,092	115,822,373,059	69,359,103,650	185,181,476,709
2020년 1월 1일 잔액(당기초)	19,901,007,000	40,176,670,841	(1,084,509,464)	468,220,590	56,360,984,092	115,822,373,059	69,359,103,650	185,181,476,709
총포괄손익:								
당기순이익	-	-	-	-	23,416,223,167	23,416,223,167	30,062,189,648	53,478,412,815
기타포괄손익								
지분법자본변동	-	-	-	(76,284,291)	-	(76,284,291)	-	(76,284,291)
기타포괄손익-공정가치 금융자산평가손익	-	-	-	(363,521,761)	-	(363,521,761)	(19,358,451)	(382,880,212)
기타포괄손익-공정가치 금융자산처분손익	-	-	-	146,951,691	-	146,951,691	268,029,529	414,981,220
해외사업환산손익	-	-	-	1,687,268,384	-	1,687,268,384	130,985,432	1,818,253,816
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	1,317,853,269	1,317,853,269	1,579,667,836	2,897,521,105
총기타포괄손익	-	-	-	1,394,414,023	1,317,853,269	2,712,267,292	1,959,324,346	4,671,591,638
당기 총포괄손익	-	-	-	1,394,414,023	24,734,076,436	26,128,490,459	32,021,513,994	58,150,004,453
소유주와의거래								
연차배당	-	-	-	-	(377,885,590)	(377,885,590)	(2,005,486,080)	(2,383,371,670)
종속기업의 자본변동	-	(2,246,006,178)	-	-	-	(2,246,006,178)	2,246,006,178	-
종속기업의 유상증자	-	(22,339,621,863)	-	-	-	(22,339,621,863)	61,121,093,391	38,781,471,528
종속기업의 지분처분	-	20,099,542,375	-	-	-	20,099,542,375	19,935,046,678	40,034,589,053
전환우선주의 보통주전환	430,782,500	(439,495,955)	-	-	-	(8,713,455)	-	(8,713,455)
소유주와의 거래 총액	430,782,500	(4,925,581,621)	-	-	(377,885,590)	(4,872,684,711)	81,296,680,167	76,423,975,456
2020년 12월 31일 잔액(당기말)	20,331,789,500	35,251,089,220	(1,084,509,464)	1,862,634,613	80,717,174,938	137,078,178,807	182,677,277,811	319,755,456,618

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 34 기 : 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제 33 기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

주식회사 심텍홀딩스와 그 종속기업

(단위: 원)

구 분	제 34 기	제 33 기
영업활동현금흐름	212,192,681,185	(35,396,307,151)
영업에서 창출된 현금	226,159,825,863	(13,322,122,131)
당기순이익(손실)	53,478,412,815	(38,620,592,102)
조정	126,572,695,342	105,163,454,392
퇴직급여	14,923,922,773	13,963,929,386
주식보상비용	1,038,144,484	-
매출채권처분손실	3,380,182,208	4,279,771,631
대손상각비(환입)	(206,414,578)	183,679,183
보험차익	-	(2,481,400)
외화환산이익	(7,303,996,818)	(6,894,460,097)
외화환산손실	7,208,473,765	3,561,793,092
지분법손익	(772,296,299)	(528,602,905)
종속기업투자처분손익	-	-
감가상각비	72,239,515,162	69,824,334,915
무형자산상각비	5,890,929,001	6,840,657,322
무형자산손상차손	-	9,404,327
유형자산처분손실	104,410,445	22,104,565
유형자산처분이익	(972,791,580)	(803,801,356)
유형자산손상차손	-	2,979,659,189
유형자산폐기손실	-	56,124,759
파생상품평가손실	-	855,534,739
파생상품평가이익	(171,431,131)	-
잡손실	260,000,000	-
배당금수익	(5,429,828)	(5,744,012)
이자수익	(71,352,327)	(108,745,871)
이자비용	11,415,089,252	13,761,559,283
법인세비용(이익)	19,615,740,813	(2,831,262,358)
자산 및 부채의 증감	46,108,717,706	(79,864,984,421)
매출채권의 감소(증가)	1,858,375,486	(21,995,529,635)
미수금의 감소(증가)	5,176,765,643	(2,293,295,231)
선급금의 감소(증가)	331,014,219	341,788,957

구분	제 34 기	제 33 기
선급비용의 감소(증가)	(296,471,256)	183,248,425
부가세대금금의 감소(증가)	49,991,028	651,817,395
반환제품회수권의 감소(증가)	(114,668,161)	697,630,615
재고자산의 감소(증가)	22,978,317,664	10,724,572,907
장기선급비용의 감소(증가)	(14,072,998)	22,845,115
매입채무의 증가(감소)	(6,022,409,476)	32,769,002,662
미지급금의 증가(감소)	(35,702,817,803)	(94,526,920,981)
장기미지급금의 증가(감소)	(947,790,430)	(2,366,932,740)
미지급비용의 증가(감소)	1,831,080,370	3,287,273,292
선수금의 증가(감소)	66,188,766,124	(1,065,855,247)
예수금의 증가(감소)	239,343,584	276,695,047
예수부가세의 증가(감소)	-	(280,654,092)
환불부채의 증가(감소)	146,592,413	(768,501,471)
퇴직금의 지급	(4,201,377,670)	(3,522,169,439)
사외적립자산의 증가(감소)	(5,391,921,031)	(2,000,000,000)
이자의 수취	71,352,327	108,750,824
이자의 지급	(7,459,361,185)	(11,109,964,925)
법인세의 납부	(6,584,565,648)	(11,078,714,931)
배당금의 수취	5,429,828	5,744,012
투자활동현금흐름	(45,381,123,656)	(73,600,218,765)
투자활동으로 인한 현금유입액	42,893,910,420	3,159,441,939
유형자산의 처분	3,877,049,995	2,427,469,149
무형자산의 처분	86,400,000	25,674,240
보증금의 감소	-	706,298,550
매도가능증권의 처분	620,355,403	-
종속기업투자의 처분	38,310,105,022	-
투자활동으로 인한 현금유출액	(88,275,034,076)	(76,759,660,704)
기타의금융상품의 증가	-	10,697,600
장기금융상품의 증가	180,000,000	180,000,000
주임종장기대여금의 증가	1,679,595,000	-
유형자산의 취득	86,032,525,625	75,157,636,554
무형자산의 취득	126,803,888	628,074,719
보증금의 증가	256,109,563	783,251,831
재무활동현금흐름	(160,828,014,385)	94,330,283,917
재무활동으로 인한 현금유입액	107,586,100,725	141,231,259,592
단기차입금의 차입	29,056,682,017	52,657,799,592

구분	제 34 기	제 33 기
사채의 발행	9,750,760,000	36,573,460,000
장기차입금의 차입	30,000,000,000	22,000,000,000
전환사채의 발행	-	30,000,000,000
종속기업투자의 유상증자	38,778,658,708	-
재무활동으로 인한 현금유출액	(268,414,115,110)	(46,900,975,675)
단기차입금의 상환	191,593,748,263	2,849,869,667
장기차입금의 상환	2,967,699,462	8,260,345,542
유동성장기부채의 상환	11,116,665,000	13,150,000,000
전환사채의 상환	5,621,771,625	4,813,269,875
사채의 상환	49,110,683,700	4,410,406,528
리스부채의 상환	5,620,175,390	6,633,870,438
배당금의 지급	2,383,371,670	2,516,982,410
자기주식의 취득	-	4,266,231,215
현금및현금성자산의 증가(감소)	5,983,543,144	(14,666,241,999)
기초 현금및현금성자산	14,568,925,572	28,497,579,535
현금및현금성자산 환율변동효과	(414,704,845)	737,588,036
기말 현금및현금성자산	20,137,763,871	14,568,925,572

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 34 기 : 2020년 12월 31일 현재

제 33 기 : 2019년 12월 31일 현재

주식회사 심텍홀딩스와 그 종속기업

1. 일반 사항

주식회사 심텍홀딩스와 그 종속기업(이하 "연결회사")는 전자제품 및 부품제조업(인쇄회로기판)을 주된 영업으로 하여 1987년 8월 24일에 설립되었습니다. 연결회사는 1999년 12월 29일에 한국거래소가 개설하는코스닥시장에 등록하였으며, 연결회사의 본사는 충청북도 청주시 흥덕구 산단로 73에 위치하고 있습니다.

한편, 연결회사는 2015년 2월 23일자 이사회 결의 및 2015년 5월 29일자 임시주주총회의 승인에 따라 2015년 7월 1일을 분할기일로 하여 투자부문과 사업부문을 인적분할의 방법으로 분할하였습니다. 분할종속회사인 연결회사는 (주)심텍에서 (주)심텍홀딩스로 사명을 변경하였으며, 자회사관리 등을 담당하는 지주회사의 역할을 수행하고 있습니다.

보고기간 말 현재 연결회사의 보통주의 지분은 다음과 같이 분포되어 있습니다.

(단위: 주)

주주명	법인가분	보통주	
		보유주식수	지분율
전세호	개인	19,444,223	47.82%
(주)심텍홀딩스	일반법인	2,013,455	4.95%
김제영	개인	980,000	2.41%
김은수	개인	394,803	0.97%
박정한	개인	370,382	0.91%
최연근	개인	336,600	0.83%
기타	-	17,124,116	42.11%
합 계		40,663,579	100.00%

1.1 종속기업 현황

1) 당기말 및 전기말 연결회사의 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	소재지	지분율		결산월	업종
		당기말	전기말		
Sirmtech America Inc.	미국	100%	100%	12월	PCB영업
Sirmtech Japan Inc.	일본	100%	100%	12월	PCB영업
(주)성진사	한국	100%	100%	12월	부동산임대업
STNC Hong Kong Holdings Limited.	홍콩	70%	70%	12월	투자업(지주회사)
SIMMTECH NICHING (SUZHOU) Co., LTD.	중국	100%	100%	12월	PCB영업
Sirmtech Hong Kong Holdings Limited.	홍콩	100%	100%	12월	투자업(지주회사)
신태전자(서안) 유한공사	중국	100%	100%	12월	PCB영업
(주)심텍(*1)	한국	35.40%	44.88%	12월	PCB제조
STJ Holdings Co., Ltd	일본	100%	100%	12월	투자업(지주회사)
SIMMTECH GRAPHICS Co., Ltd.	일본	96.08%	96.08%	12월	PCB제조
T.E. TECH(M) SDN.BHD.(*2)	말레이시아	95.80%	68.98%	12월	PCB검사
(주)글로벌심텍	한국	98.55%	98.55%	12월	투자업(지주회사)
(주)시니어파트너즈	한국	100%	100%	12월	교육 및 연수사업
Nippon Via Co., Ltd.(*3)	일본	78.94%	100%	12월	PCB제조

(*1) 연결회사는 2020년 5월 7일 주주배정 유상증자를 통하여 보통주식 3,066,745주를 추가 취득하였습니다.

(*2) 연결회사는 2020년 5월 12일 및 2020년 9월 17일에 유상증자를 통하여 보통주식 8,211,781주를 추가 취득하였습니다.

(*3) 연결회사가 당기 중 보유하고 있는 지분이 유상증자로 인하여 지분변동이 발생되었습니다.

2) 당기 및 전기 중 신규로 연결대상 종속기업에 포함된 기업은 다음과 같습니다.

- 당기

당기 중 신규로 연결대상 종속기업에 포함된 기업은 없습니다.

- 전기

종속기업명	사유
Nippon Via Co., Ltd.(*1)	일본내 PCB외주가공

(*1) Nippon Via Co., Ltd는 STJ Holdings Co., Ltd.가 지분 100%를 신규취득 하였습니다.

1.2 주요 종속기업의 요약 재무정보

(단위: 천원)

2020년	자산	자본	매출	당기순손익
(주)심텍	651,981,095	214,051,085	1,030,768,857	51,860,685
Sirmtech America Inc.	2,261,555	925,307	1,820,712	63,884
Sirmtech Japan Inc.	5,004,098	4,575,547	2,399,954	(147,377)
(주)성진사	5,061,851	4,390,333	212,751	148,055
STNC Hong Kong Holdings Limited	1,203,762	957,155	-	(20,566)
SIMMTECH NICHING (SUZHOU) Co., LTD.	6,070,423	5,804,770	2,384,091	767,916
(주)글로벌심텍	126,275,271	100,352,233	-	(3,504,385)
Sirmtech Hong Kong Holdings Limited	44,442,790	44,012,098	-	(52,199)
신태전자 유한공사	111,439,343	97,150,660	135,447,207	9,520,035
STJ Holdings Co., Ltd	26,583,959	21,270,142	-	(39,080)
SIMMTECH GRAPHICS Co., Ltd.	157,484,801	(47,713,245)	155,809,057	264,761
T.E. TECH(M) SDN. BHD.	3,922,954	3,563,544	2,314,455	(379,620)
(주)시니어파트너즈	471,988	(3,760,479)	2,146,717	(207,453)
Nippon Via Co., Ltd.	6,962,820	6,615,221	288,798	(79,728)

(단위: 천원)

2019년	자산	자본	매출	당기순손익
(주)심텍	709,597,553	92,538,802	848,246,657	(66,217,377)
Sirmtech America Inc.	2,265,173	921,989	2,277,033	848,363
Sirmtech Japan Inc.	6,613,135	4,755,868	3,581,851	70,429
(주)성진사	4,920,246	4,242,278	467,573	194,040
STNC Hong Kong Holdings Limited	1,158,101	1,038,739	-	(14,825)
SIMMTECH NICHING (SUZHOU) Co., LTD.	5,334,145	5,054,686	2,522,750	1,257,353
(주)글로벌심텍	126,792,249	103,847,426	-	(21,728,641)
Sirmtech Hong Kong Holdings Limited	47,374,440	46,886,883	-	(84,553)

2019년	자산	자본	매출	당기순손익
신태전자 유한공사	119,636,917	87,207,090	116,912,681	9,594,774
STJ Holdings Co., Ltd.	21,498,774	21,493,567	-	(16,398)
SIMMTECH GRAPHICS Co., Ltd	174,224,921	(48,347,263)	117,005,965	(57,374,252)
T.E. TECH(M) SDN. BHD.	2,268,050	1,793,937	2,383,652	(99,774)
(주)시니어파트너즈	1,468,586	(3,553,026)	3,930,905	994,307

2. 중요한 회계정책

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

2.1 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표됐으나 2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 연결회사가 조기 적용하지 않은 주요 제·개정 기준서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정

개정된 사업의 정의는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인 과정을 반드시 포함하도록 하였고 원가 감소에 따른 경제적효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정으로 인하여 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정

코로나바이러스감염증-19(이하 "코로나19(COVID-19)") 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19(COVID-19) 세계적 유행의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 실무적 간편법을 선택한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기도입이 가능합니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기도입이 가능합니다.

2.2 회계정책

재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주식 2.1.1에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

2.3 연결

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

(1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업(특수목적기업 포함)입니다. 지배기업이 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 피투자자를 지배합니다. 종속기업은 지배기업이 지배하게 되는 시점부터 연결에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결에서 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. 그밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련원가는 발생시 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 인식합니다.

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.

(2) 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자지분은 최초에 취득원가로 인식하며 지분법을 적용합니다. 연결회사와 관계기업간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 또한 관계기업투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 연결회사는 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다

(3) 공동약정

둘 이상의 당사자들이 공동지배력을 보유하는 공동약정은 공동영업 또는 공동기업으로 분류됩니다. 공동영업자는 공동영업의 자산과 부채에 대한 권리와 의무를 보유하며, 공동영업의 자산과 부채, 수익과 비용 중 자신의 몫을 인식합니다. 공동기업참여자는 공동기업의 순자산에 대한 권리를 가지며, 지분법을 적용합니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 지배기업의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식되고, 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.5 금융자산

(1) 분류

연결회사는 다음의 측정범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산

- 기타포괄손익-공정가치 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 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. 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 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타 비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'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 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(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 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

연결회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 '차입금'으로 분류하고 있습니다.

(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.

2.6 파생상품

파생상품은 파생상품계약 체결시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재 측정됩니다. 위험회피회계의 적용요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 "기타영업외수익(비용)" 또는 "금융수익(비용)"으로 손익계산서에 인식됩니다.

2.7 재고자산

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

2.8 매각예정 비유동자산(또는 처분자산집단)

비유동자산은 장부금액이 매각거래를 통하여 주로 회수되고, 매각될 가능성이 매우 높은 경우에 비유동자산(또는 처분자산집단)을 매각예정으로 분류하며, 그러한 자산은 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정됩니다.

2.9 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

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

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
건물	30년~40년	차량운반구	8년
구축물	8년~10년	공구와기구	8년
기계장치	3년~10년	시설장치	20년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 회계처리 됩니다. 또한 자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과할 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다.

2.10 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안의 자본화 가능 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.11 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이있을 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 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

구 분	내용연수
소프트웨어	5년
산업재산권	10년

구 분	내용연수
고객관계	5년
상표권	5년

2.13 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

2.14 비금융자산의 손상

영업권이나 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.

2.15 매입채무와 기타 채무

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.

2.16 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, 재무상태표 상 '매입채무', '차입금' 및 '기타금융부채' 등으로 표시됩니다.

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 손익계산서 상 '금융원가'로 인식됩니다.

(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.

2.17 금융보증계약

연결회사가 제공한 금융보증계약은 최초 인식시 공정가치로 측정되며, 후속적으로는 다음 중 큰 금액으로 측정하여 '기타금융부채'로 인식됩니다.

- (1) 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실충당금
- (2) 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

2.18 복합금융상품

연결회사가 발행한 복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 지분상품으로 전환될 수 있는 전환사채입니다.

동 복합금융상품의 부채요소는 최초에 동일한 조건의 전환권이 없는 금융부채의 공정가치로 인식되며, 후속적으로 전환일 또는 만기일까지 상각후원가로 인식됩니다. 자본요소는 복합금융상품 전체의 공정가치와 부채요소의 공정가치의 차이로 최초 인식되며, 후속적으로 재측정되지 않습니다. 복합금융상품의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가는 부채요소와 자본요소의 최초 인식 금액에 비례하여 배분됩니다.

2.19 충당부채

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

2.20 당기법인세 및 이연법인세

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

법인세비용은 보고기간말 현재 제정됐거나 실질적으로 제정된 세법을 기준으로 측정됩니다.

경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가세무신고 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.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있는 경우, 그리고 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.

이연법인세자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있으며, 동시에 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

2.21 종업원급여

(1) 퇴직급여

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

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위 적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우, 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 주식기준보상

종업원에게 부여한 주식결제형 주식기준보상은 부여일에 지분상품의 공정가치로 측정되며, 가득기간에 걸쳐 종업원 급여비용으로 인식됩니다. 가득될 것으로 예상되는 지분상품의 수량은 매 보고기간말에 비시장성과조건을 고려하여 재측정되며, 당초 추정치로부터의 변동액은 당기손익과 자본으로 인식됩니다.

주식선택권의 행사시점에 신주를 발행할 때 직접적으로 관련되는 거래비용을 제외한 순유입액은 자본금(명목가액)과 주식발행초과금으로 인식됩니다.

2.22 수익인식

(1) 재화의 판매

연결회사는 제품 및 상품에 대하여 재화의 소유에 따른 중요한 위험과 보상이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 수익은 과거에 축적된 경험에 근거하여 판매시점에 과거의 경험에 근거하여 추정한 가격할인 및 반품금액을 차감한 순액으로 인식하고 있습니다.

(2) 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식하고 있습니다. 채권 손상이 발생하는 경우 연결회사는 채권의 장부금액을 회수가능액(미래 예상현금흐름을 금융자산의 최초 유효이자율로 할인한 금액)까지 손상으로 인식하며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식하고 있습니다. 손상채권에 대한 이자수익은 최초 유효이자율에 의하여 인식하고 있습니다.

(3) 배당금수익

배당금수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다.

2.23 리스자산 및 리스부채

연결회사는 다양한 사무실, 창고, 장비, 자동차 등을 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 1~6년의 고정기간으로 체결되지만 아래 ②에서 설명하는 연장선택권이 있을수 있습니다. 리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다.

연결회사는 리스된 자산을 사용할 수 있는 리스개시일에 사용권자산과 이에 대응하는 부채를 인식합니다. 각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다. 사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간 동안 감가상각합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 리스이용자가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 리스이용자가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 리스이용자의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다. 증분이자율의 산출은 연결회사의 유사한 업종별/국가별로 산출하여 사용하고 있습니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

단기리스나 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액법에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실가구로 구성되어 있습니다.

① 변동리스료

연결회사는 현재 매출에 연동되는 변동리스료 조건의 리스를 활용하고 있지 않습니다.

② 연장선택권 및 종료선택권

연결회사 전체에 걸쳐 일부 부동산 및 시설장치 등의 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 임대인이 아니라 연결회사가 행사할 수 있습니다. 리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다.

2.24 영업부문

연결회사는 인쇄회로기판(PCB)을 생산 및 판매하는 영업을 영위하고 있으며, 제품의 특성에 따라 내부적으로 인쇄회로기판을 HDI 제품군과 SPS 제품군으로 구분하고 있습니다. 그러나, 두 제품군이 공동 생산시설 및 인력에 의해서 제조되고 있으며, 각 제품군별로 요구되는 기술과 마케팅전략이 유사합니다. 또한 제품군별 자원배분과 부문별 성과평가를 위한 활동은 이루어지지 않고 있습니다. 따라서 연결회사의 영업부문은 인쇄회로기판(PCB) 단일 부문으로 파악 보고하고 있습니다.

2.25 재무제표 승인

연결회사의 재무제표는 2021년 2월 23일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 특히 2020년 코로나19(COVID-19)의 확산으로 회사의 추정 및 가정에 영향이 발생할 수 있으나, 당기말 현재 그 영향을 합리적으로 추정할 수 없습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

(1) 영업권의 손상차손

영업권의 손상여부를 검토하기 위한 현금창출단위의 회수가능금액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정됩니다.(주석 13참조)

(2) 법인세

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.(주석 23참조).

(3) 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 4참조).

(4) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다.(주석 22참조).

4. 금융위험관리와 공정가치측정

금융상품과 관련하여 연결회사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 연결회사가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 연결회사의 위험관리 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인 계량적 정보에 대해서는 본 연결재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

(1) 위험관리 정책

연결회사의 위험관리 정책은 연결회사가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리정책과 시스템은 시장 상황과 연결회사의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 연결회사는 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

(2) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결회사가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권과 투자자산에서 발생합니다.

① 매출채권

대부분의 고객들이 연결회사와 다년간 거래해 오고 있으며, 손실은 자주 발생하지 않았습니다. 또한 연결회사의 신용위험에 대한 노출은 주로 각 거래처별 특성의 영향을 받습니다. 연결회사는 대금 결제조건을 결정하기 이전에 신규 거래처에 대해 개별적으로 신용도를 검토하고 있으며, 대외 거래처의 신용도를 재평가하여 신용도를 재검토하고 있습니다. 연결회사는 매출채권과 투자자산에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 또한 연결회사는 신용위험을 관리하기 위하여 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 회수지연현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

② 투자자산

연결회사는 우량한 신용등급을 가진 곳에만 투자를 함으로서 신용위험에의 노출을 제한하고 있습니다.

③ 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다.

- 신용위험에 대한 최대 노출정도

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
현금및현금성자산	20,137,764	14,568,926
매출채권 및 기타채권(유동)	54,284,274	90,232,326
매출채권 및 기타채권(비유동)	3,029,503	100,000
기타금융자산(비유동)	2,445,834	2,635,553
이행보증	789,980	2,359,686
합 계	80,687,355	109,896,491

- '매출채권 및 기타채권'의 각 지역별 신용위험에 대한 최대 노출정도

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
국내	20,813,186	27,131,761
유로화사용지역	-	115,347
기타유럽지역	7,604	-
미국	348,342	183,829
아시아	35,845,864	62,878,697
기타	298,781	22,692
합 계	57,313,777	90,332,326

④ '매출채권 및 기타채권'의 연령분석

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
연체되지 않은 채권	57,313,777	90,332,326
소 계	57,313,777	90,332,326
손상채권(*1)		
6개월 초과	12,213,088	12,592,363
소 계	12,213,088	12,592,363
합 계	69,526,865	102,924,689

(*1) 손상채권과 관련하여 설정된 총당금은 12,213,088천원(전기말: 12,592,362천원)입니다.

- '매출채권 및 기타채권'에 대한 대손충당금의 기중 변동내역

(단위: 천원)

구분	당기		전기	
	유동	비유동	유동	비유동
기초금액	2,598,055	9,994,307	2,532,466	9,994,307
대손상각비(환입)	(206,415)	-	183,679	-
회수 및 제각	(177,562)	-	(136,533)	-
외화환산효과	4,702	-	18,444	-
보고기간말 금액	2,218,780	9,994,307	2,598,056	9,994,307

(3) 유동성위험

유동성위험이란 연결회사가 만기에 재무적인 의무를 수행하지 못할 위험을 의미하며, 유동성을 관리하는 연결회사의 방법은 가능한 한 일반적인 상황이나 압박적인 상황 하에서도 받아들일 수 없는 손실이나 연결회사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이 만기 일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

연결회사는 중장기 경영계획 및 단기 경영전략을 통해 현금흐름을 모니터링하고 있으며, 일반적인 예상 운영비용을 충당할 수 있는 현금을 보유하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

연결회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

연결회사가 보유한 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다. 금액은 이자지급액을 포함하고, 상계약정의 효과는 포함하지 않았습니다.

만기 및 보증가능성을 고려하여 이행보증 등은 6개월 이내로 분류 하였습니다.

(단위: 천원)

당기말		계약상 현금흐름	1년이내	1~2년	2년이상
파생금융부채					
당기손익인식 금융부채	파생상품부채	5,061,398	5,061,398	-	-
비파생금융부채					
상각후원가측정 금융부채	매입채무 및 기타채무	188,641,142	187,187,594	1,453,549	-
	차입금	135,721,999	100,798,408	28,422,892	6,500,698
	전환사채	40,403,222	1,582,510	1,887,093	36,933,619
	이행보증	789,980	789,980	-	-
부채 합계		370,617,741	295,419,890	31,763,534	43,434,317

(단위: 천원)

당기말		계약상 현금흐름	1년이내	1~2년	2년이상
파생금융부채					
당기손익공정가치측정금융부채	파생상품부채	5,232,829	-	5,232,829	-
비파생금융부채					
상각후원가측정금융부채	매입채무및기타채무	249,287,175	245,419,517	3,867,658	-
	차입금	316,252,351	279,914,342	4,644,292	31,693,717
	전환사채	46,000,386	1,582,510	11,765,131	32,652,745
	이행보증	2,359,686	1,603,986	755,700	-
부채 합계		619,132,427	528,520,355	26,265,610	64,346,462

(4) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

1) 환위험

연결회사의 외환관리는 환율변동으로 인한 위험 최소화 및 안정적인 현금흐름 확보를 원칙으로 하며, 투기적 거래는 금지하고 있습니다. 원화 및 달러화의 적정보유 등을 통하여 환리스크를 관리하고 있으며, 분기별로 환 리스크 관리에 관한 현황을 이사회에 보고하고 있습니다.

① 환위험에 대한 노출정도

(단위: USD: \$, EUR: €, JPY: ¥)

구분	당기말			전기말		
	USD	EUR	JPY	USD	EUR	JPY
현금및현금성자산	5,952,064	-	-	3,504,279	-	-
보증금	-	-	24,750,932	4,228	-	1,238,400
매출채권및기타채권	26,410,599	14,109	153,992,931	66,840,672	83,855	231,779,791
매입채무및기타채무	(32,148,498)	-	(1,537,612,524)	(165,692,496)	-	(1,637,612,913)
차입금	-	-	-	(27,000,000)	-	-
순노출	214,165	14,109	(1,358,868,661)	(122,343,317)	83,855	(1,404,594,722)

② 적용된 환율

(단위: 원)

구분	평균환율		기말환율	
	2020년	2019년	2020년	2019년
USD	1,180.05	1,165.65	1,088.00	1,157.80
JPY	11.0507	10.6976	10.5426	10.6347
EUR	1,345.99	1,304.81	1,338.24	1,297.43

③ 외화에 대한 원화의 환율 변동시 연결회사의 법인세비용차감전순손익에 미치는 영향

(단위: 천원)

구분		당기말	전기말
USD	5%상승시	11,651	(7,082,455)
JPY	5%상승시	(716,300)	(746,872)
EUR	5%상승시	944	5,440

당기말 현재 다른 모든 변수가 일정한 것으로 가정한 것이며, 위에 제시된 통화의 환율이 하락하는 경우, 위에 제시된 것과 반대의 효과가 발생할 것입니다.

2) 이자율위험

연결회사는 차입금의 이자율 변동 위험을 회피하기 위하여 필요시 차입금에 대해 이자율 스왑을 이용하고 있습니다.

① 이자부 금융상품의 장부금액

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
고정이자율		
기타금융자산	1,225,000	1,045,000
차입금	(106,171,034)	(130,604,326)
전환사채	(23,066,381)	(26,776,452)
합계	(128,012,415)	(156,335,778)
변동이자율		
차입금	(21,200,000)	(182,802,265)
합계	(21,200,000)	(182,802,265)

② 연결회사는 고정이자율 금융상품을 공정가치로 측정하지 않으며, 따라서 이자율의 변동은 손익에 영향을 주지 않습니다.

③ 당기말 현재 이자율이 1% 포인트 변동한다면, 법인세비용차감전순손익은 증가 또는 감소하였을 것입니다. 이 분석은 환율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정한 것이며 구체적인 변동금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	1%포인트 상승	1%포인트 하락	1%포인트 상승	1%포인트 하락
변동이자율 금융상품	(212,000)	212,000	(1,828,023)	1,828,023

(5) 자본관리

연결회사의 자본관리는 건전한 자본구조를 유지하며, 주주이익의 극대화를 목적으로 하고 있습니다. 연결회사는 최적 자본구조 달성을 위해 부채비율과 순차입금비율 등의 재무비율을 자본관리지표로 사용하고 있습니다. 부채비율은 부채총계를 자본총계로 나누어 산출하고 있으며, 순차입금비율은 순차입금을 자본총계로 나누어 산출하고 있습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
부채비율:		
부채총계	488,388,485	680,138,092
자본총계	319,755,457	185,181,477
부채비율	152.74%	367.28%
순차입금비율:		
현금및현금성자산	20,137,764	14,568,926
차입금	127,371,034	313,406,591
전환사채	23,066,381	26,776,452
순차입금	130,299,651	325,614,118
순차입금비율	40.75%	175.84%

(6) 공정가치

- 금융상품 종류별 장부금액 및 공정가치

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가로 인식된 자산				
현금및현금성자산	20,137,764	20,137,764	14,568,926	14,568,926
매출채권 및 기타채권	41,348,363	41,348,363	65,901,470	65,901,470
기타금융자산	2,313,841	2,313,841	1,891,635	1,891,635
기타포괄손익 공정가치 금융자산				
매출채권 및 기타채권	15,965,414	15,965,414	24,430,857	24,430,857
기타금융자산	131,993	131,993	743,918	743,918
상각후원가로 인식된 부채				
매입채무 및 기타채무	188,641,142	188,641,142	249,287,175	249,287,175
차입금	127,371,034	127,371,034	313,406,591	313,406,591
전환사채	23,066,381	23,066,381	26,776,452	26,776,452
당기손익인식 금융부채				
파생상품부채	5,061,398	5,061,398	5,232,829	5,232,829

(7) 금융자산과 금융부채의 상계

연결회사는 실행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정의 적용을 받는 인식된 금융자산 및 금융부채가 없습니다.

5. 범주별 금융상품

(1) 금융상품의 범주별 분류

(단위: 천원)

재무상태표상 자산	당기말		
	상각후원가로 측정하는 금융자산	기타포괄손익-공 정가치 금융자산	합 계
현금및현금성자산	20,137,764	-	20,137,764
매출채권 및 기타채권	41,348,363	15,965,414	57,313,777
기타금융자산	2,313,841	131,993	2,445,834
합 계	63,799,968	16,097,407	79,897,375

(단위: 천원)

재무상태표상 부채	당기말		
	당기손익-공정가치 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	-	188,641,142	188,641,142
차입금	-	127,371,034	127,371,034
전환사채	-	23,066,381	23,066,381
파생상품부채	5,061,398	-	5,061,398
합 계	5,061,398	339,078,557	344,139,955

(단위: 천원)

재무상태표상 자산	전기말		
	상각후원가측정 금융자산	기타포괄손익-공 정가치 금융자산	합 계
현금및현금성자산	14,568,926	-	14,568,926
매출채권 및 기타채권	65,901,470	24,430,857	90,332,326
기타금융자산	1,891,635	743,918	2,635,553
합 계	82,362,031	25,174,775	107,536,805

(단위: 천원)

재무상태표상 부채	전기말		
	당기손익-공정가치 금융부채	상각후원가 측정금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	-	249,287,175	249,287,175
차입금	-	313,406,591	313,406,591
전환사채	-	26,776,452	26,776,452
파생상품부채	5,232,829	-	5,232,829
합 계	5,232,829	589,470,218	594,703,047

(2) 금융상품 범주별 순손익

(단위: 천원)

재무상태표상 자산 관련 손익	당기		
	상각후원가로 측정하는 금융자산	기타포괄손익-공 정가치 금융자산	합 계
이자수익	71,352	-	71,352
배당수익	-	5,430	5,430
외환손익	(10,857,066)	-	(10,857,066)
대손상각비(환입)	(206,415)	-	(206,415)
매출채권처분손실	-	(3,380,182)	(3,380,182)

(단위: 천원)

재무상태표상 부채 관련 손익	당기		
	당기손익-공정가치 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
이자비용	-	(11,415,089)	(11,415,089)
외환손익	-	5,933,898	5,933,898
파생상품평가이익	171,431	-	171,431

(단위: 천원)

재무상태표상 자산 관련 손익	전기		
	상각후원가측정 금융자산	기타포괄손익-공 정가치 금융자산	합 계
이자수익	108,746	-	108,746
배당수익	-	5,744	5,744
외환손익	1,044,842	-	1,044,842
대손상각비	183,679	-	183,679
매출채권처분손실	-	(4,279,772)	(4,279,772)

(단위: 천원)

재무상태표상 부채 관련 손익	전기		
	당기손익-공정가치 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
이자비용	-	(13,761,559)	(13,761,559)
외환손익	-	(820,248)	(820,248)
파생상품평가손실	(855,535)	-	(855,535)

6. 금융자산의 양도

(1) 전체가 제거되지 않은 양도 금융자산

연결회사는 은행과의 외상채권 담보대출 계약을 통해 매출채권을 할인하였습니다. 이 거래는 매출거래처의 부도가 발생하는 경우, 연결회사가 은행에 해당금액을 지급할 의무를 가지므로 소구권이 있는 거래에 해당하여 담보부 차입으로 회계처리하였습니다. 관련된 매출채권 및 차입금의 장부금액은 없습니다.

(2) 전체가 제거된 양도 금융자산

연결회사는 금융기관에 매출채권을 양도하고 위험과 보상의 대부분을 이전하여 양도일에 재무제표에서 제거하고 처분손실 3,380,182천원(전기말: 4,279,771천원)을 인식하였습니다. 당기말 현재 제거된 매출채권 중 만기가 도래하지 않은 금액은 91,443,443천원(전기말 : 98,779,195천원)입니다.

7. 현금및현금성자산

(1) 보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
보유현금	15,945	14,436
요구불예금	19,472,051	14,554,473
합계	19,487,995	14,568,909

(2) 보고기간 종료일 현재 사용제한금융상품은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
현금및현금성자산	649,769	17

8. 매출채권 및 기타채권

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	49,672,894	-	80,271,744	-
대손충당금	(2,197,825)	-	(2,524,905)	-
미수금	6,830,157	-	12,558,634	-
대손충당금	(20,955)	-	(73,150)	-
대여금	-	13,023,810	-	10,094,307
대손충당금	-	(9,994,307)	-	(9,994,307)
미수수익	4	-	3	-
합계	54,284,275	3,029,503	90,232,326	100,000

9. 재고자산

(1) 재고자산의 상세내역

(단위: 천원)

구분	당기말			전기말		
	취득원가	평가충당금	장부가액	취득원가	평가충당금	장부가액
상품	1,071	-	1,071	55,097	-	55,097
제품	43,406,412	(5,931,649)	37,474,763	41,474,426	(6,685,085)	34,789,341
재공품	50,790,940	(609,669)	50,181,271	69,337,178	(7,239,968)	62,097,210
원재료	31,804,784	(2,006,058)	29,798,725	43,397,255	-	43,397,255
부재료	1,554,544	-	1,554,544	1,171,885	-	1,171,885
저장품	4,674,060	-	4,674,060	5,636,383	-	5,636,383
미착품	131,769	-	131,769	29,559	-	29,559
합계	132,363,580	(8,547,377)	123,816,204	161,101,784	(13,925,053)	147,176,731

(2) 비용으로 인식되어 '매출원가'에 포함된 재고자산의 원가는 1,007,217,118천원(전기: 913,809,835천원)입니다.

(3) 당기와 전기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실(환입)은 (-)5,377,677천원(전기: 10,034,010천원)입니다.

10. 기타금융자산

(1) 기타금융자산의 내역

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
	비유동	비유동
기타금융자산(*)		
장단기금융상품	1,225,000	1,045,000
기타포괄손익-공정가치 금융자산	131,993	743,918
보증금	1,088,841	846,635
합 계	2,445,834	2,635,553

(*) 기타금융자산 중 손상되거나 연체된 자산은 없습니다.

(2) 기타포괄손익-공정가치 금융자산 상세내역

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
비유동항목		
상장주식		
하치주유니은행	108,483	152,502
(주)하이셈	-	477,173
비상장주식(출자금)		
상공조합중앙금고	21,085	21,269
스와급식협동조합	1,054	1,063
사업협동조합 하이코프	1,054	1,063
협동조합 엠비에이 산업진흥	105	106
제이웨크공제협동조합	105	106
JOE협동조합	105	-
네오텍	-	80,000
Nippon Via Co., Ltd.	-	10,636
합 계(*1)	131,993	743,918

(*1) 연결회사는 동 지분증권을 증장기적으로 보유할 목적으로 기타포괄손익공정가치 측정항목으로 분류하였습니다.

위 지분상품을 처분하는 경우 관련 기타포괄손익누계액은 이익잉여금으로 재분류되며 당기손익으로 재분류 되지 않습니다.

(3) 기타포괄손익-공정가치 금융자산의 변동내역

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
기초순장부금액	743,918	545,074
감소	(620,355)	-
공정가치변동	(382,880)	189,945
환율변동효과	391,311	8,900
보고기간말 금액	131,993	743,918

11. 기타자산 및 기타부채

(단위: 천원)

구 분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
기타자산				
선급금	894,663	-	1,245,315	-
선급부가세	-	-	49,899	-
선급비용	1,520,247	825,454	1,246,816	839,951
반환제품회수권	364,405	-	249,738	-
합 계	2,779,315	825,454	2,791,768	839,951
기타부채				
선수금	18,066,647	30,023,280	9,676	-
예수금	3,343,919	-	2,821,485	-
예수부가세	206,278	-	496,957	-
환불부채	427,406	-	280,813	-
합 계	22,044,250	30,023,280	3,608,931	-

12. 유형자산

(1) 유형자산 상세내역

(단위: 천원)

구분	당기								
	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	시설장치 등	임대자산	건설중인자산	합계
기초 순장부금액	43,978,716	102,149,528	2,040,844	189,830,589	302,759	149,184,450	20,423	20,790,188	508,297,498
취득	-	-	1,899	3,949,006	-	1,891,479	-	68,069,381	73,911,765
대체	-	2,477,610	43,900	58,483,929	-	17,151,532	-	(78,161,068)	(4,097)
처분	-	-	-	(2,914,129)	(2,399)	(92,141)	-	-	(3,008,669)
손상	(64,133)	(82,804)	(5,776)	(91,658)	-	(111,114)	2,020	93,465	(260,000)
감가상각비	-	(3,620,435)	(334,025)	(42,482,288)	(74,739)	(23,031,400)	(21,807)	-	(69,564,694)
환율변동효과	(146,342)	(46,882)	(4,194)	(109,468)	911	(233,736)	745	(105,670)	(644,636)
보고기간말 순장부금액	43,768,241	100,877,017	1,742,647	206,665,979	226,533	144,759,071	1,381	10,686,296	508,727,165
취득원가	43,768,241	147,026,342	10,796,705	642,451,093	662,193	318,025,100	591,179	10,686,296	1,174,007,149
감가상각누계액	-	(44,214,452)	(9,054,058)	(435,219,179)	(435,660)	(173,266,029)	(589,798)	-	(662,779,176)
국고보조금	-	(1,934,873)	-	(565,935)	-	-	-	-	(2,500,808)

(단위: 천원)

구분	전기								
	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	시설장치 등	임대자산	건설중인자산	합계
기초 순장부금액	43,764,057	96,198,451	2,336,525	195,058,662	328,976	147,411,209	52,438	13,715,473	498,865,791
취득	3,575	1,560,983	-	3,595,169	-	2,848,385	-	66,292,934	74,301,047
대체	3,575	7,061,829	-	31,784,583	50,872	19,965,672	-	(58,866,530)	-
처분	-	(213,821)	(31,948)	(794,414)	(6,319)	(208,359)	-	(388,430)	(1,643,291)
폐기	-	-	-	(56,125)	-	-	-	-	(56,125)
손상	(282,494)	(632,458)	(47,875)	(816,416)	-	(1,099,296)	(575)	(100,545)	(2,979,659)
감가상각비	-	(3,310,524)	(307,476)	(41,510,775)	(77,422)	(21,844,840)	(34,256)	-	(67,085,293)
환율변동효과	490,003	1,485,069	91,619	2,569,905	6,652	2,111,679	2,816	137,285	6,895,028
보고기간말 순장부금액	43,978,716	102,149,528	2,040,844	189,830,589	302,759	149,184,450	20,423	20,790,188	508,297,498
취득원가	43,978,716	147,151,568	10,987,606	594,092,118	666,736	306,694,194	20,987	20,790,188	1,124,382,114
감가상각누계액	-	(43,002,377)	(8,946,763)	(403,657,860)	(363,977)	(157,509,744)	(563)	-	(613,481,284)
국고보조금	-	(1,999,663)	-	(603,669)	-	-	-	-	(2,603,332)

(2) 감가상각비 중 68,491,219천원(전기: 66,093,263천원)은 매출원가, 1,073,476천원(전기: 992,030천원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

(3) 당기말 현재 유형자산의 담보제공 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원,USD,JPY)

담보제공자산	장부금액	담보설정금액	관련계정과목	관련금액	담보권자				
청주공장	토지	10,824,498	125,000,000	차입금 L/C USANC	100,000,000 USD20,000,000	한국산업은행			
	건물	64,898,207							
	기계장치	25,871,315							
	계	101,594,020							
오창공장	토지	13,828,613	USD37,000,000 8,400,000	장기선수금 차입금	USD25,200,000 7,000,000	SK하이닉스 신한은행			
	건물	5,831,513							
	계	19,660,126							
오창2공장	건물	7,728,621	USD37,000,000	장기선수금	USD25,200,000	SK하이닉스			
	기계장치	9,032,760							
	계	16,761,381							
기타(사택)	토지	258,866							
	건물	3,572,541							
	계	3,831,407							
연수원	토지	2,879,733							
	건물	6,901,508							
	계	9,781,241							
SIMMTECH GRAPHICS	토지	17,027,990					-	차입금(신디케이트론)	JPY3,280,240,000
	건물	21,173,521							
	시설장치	30,276,794							
	건축물	1,347,114							
	기계장치(*2)	20,825,434	-	차입금(신디케이트론)	JPY3,280,240,000	신디케이트론 은행단(*1)			
							차입금 및 사채	JPY 2,326,978,000	미츠이 스미토모은행
								JPY 1,135,911,000	하치쥬니은행
								JPY 563,737,000	상공 조합 중앙 금고
								JPY 448,029,000	나가노은행
								JPY 337,326,000	미즈호은행
	공구기구(*2)	3,804,824	-	차입금(신디케이트론)	JPY3,280,240,000	신디케이트론 은행단(*1)			
							차입금 및 사채	JPY 2,326,978,000	미츠이 스미토모은행
								JPY 1,135,911,000	하치쥬니은행
								JPY 563,737,000	상공 조합 중앙 금고
								JPY 448,029,000	나가노은행
								JPY 337,326,000	미즈호은행
계	94,455,677								

(*1)신디케이트론 은행단(미츠이 스미토모은행,하치쥬니은행,상공 조합 중앙 금고, 나가노은행,미즈호은행)

(*2) 기계장치 및 공구기구 담보제공자산은 신디케이트론 차입금과 일반차입금 관련 하여 담보설정이 동시에 설정되어 있습니다.

(4) 연결회사는 청주시청에 1,037,536천원이 담보설정되어 있습니다.

(5) 연결회사는 상기 유형자산에 대하여 재산종합보험 등에 가입하고 있습니다.

13. 무형자산

(1) 무형자산의 상세내역

(단위: 천원)

구분	당기						
	소프트웨어 등	회원권	기술력	고객관계	영업권	건설중인자산	합계
기초 순장부금액	3,257,022	411,427	3,448,443	10,972,089	31,532,543	-	49,621,523
취득	11,734	-	-	-	-	402,800	414,534
대체	406,896	-	-	-	-	(402,800)	4,096
처분	-	(86,400)	-	-	-	-	(86,400)
무형자산상각비	(1,749,513)	-	(3,448,443)	(692,974)	-	-	(5,890,930)
환율변동효과	7,598	(443)	-	-	-	-	7,155
기말 순장부금액	1,933,737	324,583	-	10,279,115	31,532,543	-	44,069,978
취득원가	23,643,272	324,583	20,690,654	13,859,480	31,532,543	-	90,050,532
상각누계액	(21,709,535)	-	(20,690,654)	(3,580,365)	-	-	(45,980,554)

(단위: 천원)

구분	전기						
	소프트웨어 등	회원권	기술력	고객관계	영업권	건설중인자산	합계
기초 순장부금액	4,624,602	439,088	7,586,573	11,665,063	31,532,543	122,500	55,970,369
취득	135,099	-	-	-	-	353,148	488,246
대체	475,648	-	-	-	-	(475,648)	-
처분	-	(25,674)	-	-	-	-	(25,674)
손상	(4,994)	(4,410)	-	-	-	-	(9,404)
무형자산상각비	(2,009,553)	-	(4,138,130)	(692,974)	-	-	(6,840,657)
환율변동효과	36,220	2,423	-	-	-	-	38,643
기말 순장부금액	3,257,022	411,427	3,448,443	10,972,089	31,532,543	-	49,621,523
취득원가	22,753,952	415,837	20,690,654	13,859,480	31,532,543	-	89,252,466
상각누계액	(19,496,930)	(4,410)	(17,242,211)	(2,887,392)	-	-	(39,630,943)

(2) 무형자산상각비 중 4,304,543천원(전기: 5,079,639천원)은 매출원가, 1,586,386천원(전기: 1,761,018천원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

(3) 경상연구개발비

연결회사가 당기 중 비용으로 인식한 경상연구개발비는 19,951,475천원(전기: 25,843,750천원)이며, 이 중 제조원가에 13,428,962천원(전기: 18,081,889천원)을 판매비와관리비에 6,522,513천원(전기: 7,761,860천원)을 계상하였습니다.

(4) 영업권의 손상평가

연결회사는 매년 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있으며, 영업권의 손상검사를 위하여 다음의 현금창출단위에 배분하고 있습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
(주)심텍	27,408,747	27,408,747
(주)시니어파트너즈	4,123,796	4,123,796
합계	31,532,543	31,532,543

당기 와 전기 중 영업권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기초	당기말
(주)심텍	27,408,747	27,408,747
(주)시니어파트너즈	4,123,796	4,123,796
합계	31,532,543	31,532,543

연결회사는 영업권과 관련된 현금흐름창출단위에 대한 손상검토를 수행하였으며, 당기에 인식한 손상차손은 없습니다.

모든 현금창출단위(집단)의 회수 가능액은 사용가치에 근거했으며, 사용가치 계산 시 경영진이 승인한 5년 예산을 기초로 추정된 세전 현금흐름을 사용했습니다. 5년 후의 현금흐름은 아래에서 설명하는 바와 같이 추정된 장기성장률을 사용했습니다. 이 성장률은 관련 산업보고서의 예상 장기평균성장률을 초과하지 않습니다.

유의적인 영업권이 배부된 현금창출단위(집단)에 대한 주요 가정, 사용가치 계산에 사용된 장기성장률, 할인율은 다음과 같습니다. 또한 현금창출단위(집단)에 손상차손이 있는 경우에는 회수 가능액이 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

당기말	(주)심텍 및 (주)시니어파트너즈(*1)
매출성장률	3.99%~10.44%
매출총이익률	11.92%~12.87%
영업이익률	5.04%~6.03%
영구성장률	0.00%
가중평균자본비용	16.481%
현금창출단위의 회수가능액	해당사항없음

(*1) (주)심텍과 Simmtech America Inc., Simmtech Japan Inc., STNC Hong Kong Holdings LTD.는 해외영업 및 구매를, (주)성진사는 공장부지를 제공하고 있으며, Simmtech Hong Kong Holdings Limited 및 신태전자(서안) 유한공사 그리고 동 부문의 임직원에게 대한 내부교육 서비스를 제공하고 있는 시니어파트너즈가 동일한 현금흐름 창출단위를 구성하고 있습니다.

이러한 가정은 영업 부문 내에 각 현금흐름 창출 단위에 대해 사용됐습니다.

매출성장률은 향후 5년의 예측기간에 대한 연평균 증가율입니다. 이는 회사의 향후 사업계획과 산업의 장기 성장전망에 기초하고 있습니다.

매출총이익률은 향후 5년간의 수익에 대한 평균이익률이며, 현재의 매출총이익률의 수준과 매출구성에 원재료와 외주가공비 등의 변동비율과 그외 기타제조경비의 고정비에 물가상승률과 임금상승률을 고려하여 산정되었습니다.

영업이익률은 매출총이익에서 판매비와관리비를 제외한 영업이익과 매출액의 비율이며, 판매비와관리비는 현재의 비용구조와 미래 물가상승률 및 임금상승률을 고려하여 산정되었습니다.

영구성장률은 예측기간을 초과하는 기간의 현금흐름을 추정하는데 사용되는 가중 평균 성장률로 0%를 적용하였습니다.

가중평균자본비용은 기업자본을 형성하는 자기자본을 그 자본이 전체 자본에서 차지하는 구성비율에 따라 가중평균한 값입니다.

세전할인율은 해당 현금창출단위(집단)가 속한 부문 및 국가와 관련된 특정위험을 반영하는 할인율입니다.

영업권에 대한 손상평가 수행결과, 현금흐름창출단위에 대한 손상이 발생하지 않았습니다.

만약 추정에 사용된 세전 할인율이 경영진의 추정보다 1% 높다면, 연결회사가 각 부문에 대해 추가로 인식할 손상차손은 없습니다.

14. 사용권자산

(1) 사용권자산 상세내역

(단위: 천원)

구분	당기				
	건물	차량운반구	시설장치	건설중인자산	합계
기초 순장부금액	1,561,240	472,171	10,755,768	-	12,789,179
취득	1,813,976	196,196	1,193,195	(1,158,721)	2,044,646
대체	(796,161)	-	(362,560)	1,158,721	-
처분	(135,567)	-	-	-	(135,567)
감가상각비	(877,677)	(322,483)	(1,474,660)	-	(2,674,820)
환율변동효과	(7,807)	1,195	(17,844)	-	(24,456)
보고기간말 순장부금액	1,558,004	347,079	10,093,899	-	11,998,982

(단위: 천원)

구분	전기				
	건물	차량운반구	시설장치	건설중인자산	합계
기초 순장부금액	-	-	-	-	-
회계정책의 변경	1,828,480	373,952	171,008	-	2,373,440
취득	1,321,394	398,523	28,958	11,419,000	13,167,875
대체	-	-	11,419,000	(11,419,000)	-
감가상각비	(1,576,794)	(298,972)	(863,276)	-	(2,739,042)
환율변동효과	(11,840)	(1,332)	78	-	(13,094)
보고기간말 순장부금액	1,561,240	472,171	10,755,768	-	12,789,179

(2) 감가상각비 중 1,187,537천원(전기: 1,185,401천원)은 매출원가, 1,487,282천원(전기: 1,553,639천원)은 판매비와 관리비에 포함되어 있습니다.

15. 관계기업투자

(1) 관계기업 장부금액

(단위: 천원)

내역	당기말	전기말
관계기업	3,450,857	2,754,845

(2) 관계기업투자 개요

(단위: 천원)

관계기업명	결산월	소재지	주요	당기말		전기말	
				영업활동	소유지분율	장부금액	소유지분율
Niching Industrial Corp.(*)	12월	대만	PCB판매	4.44%	1,480,969	4.44%	1,511,735
Simmtech SE Asia PTE Ltd.	12월	싱가폴	시장조사, 컨설팅	49%	1,969,888	49%	1,243,110
합 계					3,450,857		2,754,845

(*1) Niching Industrial Corp.는 연결회사의 투자 지분율이 20%미만이나 주주간의 계약에 의해 이사회에서 의결권을 행사할 수 있게 됨에 따라, 유의적 영향력이 있다고 판단하여 관계기업으로 분류하였습니다.

(3) 관계기업투자의 내역

(단위: 천원)

구분	당기말			전기말		
	취득원가	순자산가액	장부금액	취득원가	순자산가액	장부금액
Niching Industrial Corp.	1,444,257	1,216,427	1,480,969	1,444,257	1,511,735	1,511,735
Simmtech SE Asia PTE Ltd.	80,212	1,969,888	1,969,888	80,212	1,243,110	1,243,110
합 계	1,524,469	3,186,315	3,450,857	1,524,469	2,754,845	2,754,845

(4) 관계기업 및 공동기업투자의 변동내역

(단위: 천원)

구분	당기말			
	당기초	지분법손익	기타자본변동	당기말
Niching Industrial Corp.	1,511,735	(38,260)	7,495	1,480,969
Simmtech SE Asia PTE Ltd.	1,243,111	810,557	(83,779)	1,969,888
합 계	2,754,845	772,296	(76,284)	3,450,857

(단위: 천원)

구분	전기말			
	전기초	지분법손익	기타자본변동	전기말
Niching Industrial Corp.	1,326,720	127,347	57,668	1,511,735
Sirmtech SE Asia PTE Ltd.	800,506	401,256	41,348	1,243,110
합계	2,127,226	528,603	99,016	2,754,845

(5) 투자차액

(단위: 천원)

구분	당기		
	당기초	손상/상각	당기말
Niching Industrial Corp	264,543	-	264,543

(단위: 천원)

구분	전기		
	전기초	손상/상각	전기말
Niching Industrial Corp	264,543	-	264,543

(6) 관계기업의 요약 재무정보

(단위: 천원)

구분	당기			
	자산	부채	수익	당기순손익
Niching Industrial Corp.	46,494,024	19,124,132	27,314,477	3,420,255
Sirmtech SE Asia PTE Ltd.	4,413,559	393,379	2,623,365	1,611,063

(단위: 천원)

구분	전기			
	자산	부채	수익	당기순손익
Niching Industrial Corp.	34,785,312	10,886,062	32,970,804	2,772,708
Sirmtech SE Asia PTE Ltd.	3,169,476	74,678	2,335,299	1,315,953

(7) 시장성 있는 관계기업투자의 공정가치

(단위: 천원)

구분	당기말			
	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
Niching Industrial Corp.	1,738	1,413원	2,457,046	1,480,969

(단위: 천원)

구분	전기말			
	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
Niching Industrial Corp.	1,738,408	1,191원	2,070,367	1,511,735

16. 매입채무 및 기타채무

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	68,794,977	-	78,269,980	-
미지급금	103,141,919	230,683	156,238,347	1,181,049
미지급비용	15,250,698	1,222,866	13,597,799	-
합계	187,187,594	1,453,549	248,106,127	1,181,049

17. 리스부채

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
유동	2,714,802	1,391,927
비유동	3,460,076	8,159,843
합계	6,174,879	9,551,770

18. 차입금 및 사채

(1) 차입금 및 사채의 내역

(단위: 천원)

구분	차입처	최장 만기일	연이자율(%)	당기말	전기말	
단기차입금	원화대출	하나은행	2020-01-10	-	-	3,500,000
	원화대출	국민은행	2020-03-15	-	-	10,000,000
	원화대출	국민은행	2020-01-17	-	-	9,000,000
	원화대출	수협	2020-01-17	-	-	8,000,000
	원화대출	신한은행	2020-01-31	-	-	15,000,000
	원화대출	산업은행	2020-04-01	-	-	18,000,000
	원화대출	산업은행	2020-01-28	-	-	40,000,000
	원화대출	산업은행	2020-01-24	-	-	15,000,000
	원화대출	산업은행	2021-05-20	2.93	200,000	-
	원화대출	신한금융아이비제일차	2020-02-29	-	-	11,000,000
	외화대출	수출입은행	2020-03-16	-	-	31,260,600
	원화사채	이베스트투자증권	2020-02-28	-	-	6,899,815
	엔화대출	미츠이 스미모토은행	2021-02-28	1.41	21,844,035	22,942,004
	엔화대출	상공조합중앙금고	2021-02-25	1.79	3,690,163	4,348,529
	엔화대출	나가노은행	2021-02-28	1.85	1,054,260	1,063,470
	엔화대출	미즈호은행	2021-02-25	1.98	406,164	835,653
	엔화대출	하치주니은행	2021-02-28	1.5	10,546,722	11,832,773
	유동성대체				50,258,801	80,285,561
소 계				88,000,145	288,968,407	
장기차입금	원화대출	산업은행	2022-04-01	산금채(고정) + 1.93% spread(가산금리)	12,000,000	12,000,000
	원화대출	국민은행	2023-03-15	CD 3개월 변동 + spread(가산금리)	9,000,000	-
	원화대출	애뉴온저축은행	2021-07-29	5.0	10,000,000	-
	원화대출	에스비아이저축은행	2021-07-30	5.0	5,000,000	-
	원화대출	우리종합금융주식회사	2021-07-30	5.0	5,000,000	-
	원화대출	우리은행	2020-05-15	-	-	52,500
	원화대출	우리은행	2020-05-15	-	-	22,500
	원화대출	우리은행	2020-05-29	-	-	1,041,665
	원화대출	우리은행	2020-05-29	-	-	9,000,000
	원화차입	전세호(*)	2021-08-11	8.5	697,482	1,397,482
	엔화대출	미츠이 스미모토 은행	2022-07-22	0.76	17,291,129	17,442,184
	엔화대출	상공 조합 중앙 금고	2021-03-25	2	4,322,782	4,360,541
	엔화대출	상공 조합 중앙 금고	2020-09-30	0.76	2,253,091	2,358,489
	엔화대출	하치주니 은행	2022-06-30	1.7	7,781,008	7,848,978
	엔화대출	하치주니 은행	2020-09-30	0.76	1,428,733	1,441,215
엔화대출	하치주니 은행	2020-05-31	-	-	240,451	
엔화대출	나가노 은행	2022-08-31	1.35	3,458,226	3,488,437	

구분	차입처	최장 만기일	연이자율(%)	당기말	전기말	
	엔화대출	나가노 은행	2020-09-30	0.76	3,669,131	4,266,908
	엔화대출	미즈호 은행	2022-06-30	1.8	1,729,113	1,744,229
	엔화대출	미즈호 은행	2020-09-30	0.76	3,150,129	3,177,648
	엔화사채	제16회무담보사채	2020-06-30	-	-	765,698
	엔화사채	제17회무담보사채	2022-07-22	0.47	2,688,363	3,977,378
	외화대출	Public Bank Berhad	2022-02-01	3.45	160,503	209,005
	원화사채	신한금융투자	2020-06-30	-	-	29,888,439
유동성대체				(50,258,801)	(80,285,561)	
소 계				39,370,889	24,438,185	
합 계				127,371,034	313,406,591	

(*) 연결회사의 최대주주입니다.

(2) 사채 발행내역

(단위: JPY)

차입처	회차	종류	권면금액	납입일	만기일	사채발행가	이율
미츠이스미토모은행	17회	무담보사채	¥850,000,000	2015.07.24	2022.07.22	사채권면총액 100%	0.47%

(3) 차입금 및 사채의 증감내역

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초금액	313,406,591	225,447,361
차입	68,807,442	111,231,260
상환	(254,788,796)	(28,670,622)
기타	(54,203)	5,398,593
보고기간말 금액	127,371,034	313,406,591

(4) 담보설정 차입금

보고기간말 현재 연결회사의 차입금 중 일부에 대하여는 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다(주석12 참조).

19. 전환사채

(1) 전환사채의 내역

(단위: 천원)

구분	당기		전기	
	유동	비유동	유동	비유동
기초 순장부금액	5,597,164	21,179,288	10,228,539	-
차입	-	-	-	30,000,000
상환	(5,621,772)	-	(4,631,375)	-
기타	24,608	1,887,093	-	(8,820,712)
유동성대체	23,066,381	(23,066,381)	-	-
보고기간말 금액	23,066,381	-	5,597,164	21,179,288

(2) 전환사채 발행 내역

(단위: 천원)

차입처	회차	종류	권면금액	사채납입일	사채만기일	사채발행가	표면금리 및 만기보장수익률	원금상환방법
스마트파이낸싱제사차주식회사	1회차	무기명식 무보증 사모 전환사채	30,000,000	2019.02.01	2024.02.01	사채권면총액 100%	0%	권면금액 만기 일시 상환

(3) 전환권에 관한 사항

3-1) 제1회 무기명식 무보증 사모 전환사채 전환권에 대한 사항

a. 전환사채의 주요발행조건

구분	내용
액면이자율	0%
만기보장수익률	0%
전환가격	10,000원
전환청구기간	2021.02.01 - 2024.01.01
전환에 따라 발행할 주식수	3,000,000주
상환방법	만기일시상환
발행회사의 기한의 이익상실	발행회사의 기한이익 상실사유: 발행회사에 대하여 다음의 항목에 해당하는 사유가 발생하는 경우 발행회사는 별도의 통지 없이도 즉시 본 사채에 관한 기한의 이익을 상실하고 본 사채의 미상환 원금(권명금액)과 기한이익의 상실일까지 연7.9%(단리)의 이자율을 적용하여 계산한 이자 전액을 합산한 금액을 기한이익이 상실되날 즉시 사채권자에게 지급하여야하며 동 금액의 지급이 지체되는 경우 그 지체된 금액에 본조 제11항에 정한 연체이자율에 따른 연체이자를 가산하여 지급하여야 함.
	전환권에 관한 사항
	(1) 본 사채권을 소유한 자가 전환청구를 하기 전에 발행회사가 시가를 하회하는 발행가액으로 유상증자, 주식배당

구분	내용
주요발행조건	<p>및 준비금의 자본전입 등을 함으로써 주식을 발행하거나 또는 시가를 하회하는 전환가액 또는 행사가액으로 전환사채 또는 신주인수권부사채를 발행하는 경우에는 전환가격을 조정함.</p> <p>본목에 따른 전환가액의 조정일은 유상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입등으로 인한 신주발행일 또는 전환사채 및 신주인수권부사채의 발행일로 함.</p> <p>조정 후 전환가격 = 조정 전 전환가격 x [(기발행주식수+(신발행주식수x1주당 발행가/시가)) / (기발행주식수+신발행주식수)]</p> <p>(2) 합병, 자본의 감소, 주식분할 및 병합 등에 의하여 전환가격의 조정이 필요한 경우에는 당해 사유 발생직전에 전환권이 행사되어 전액 주식으로 전환되었다면 전환 사채권자가 가질수 있었던 주식수에 따른 가치에 상응하도록 전환가액을 조정함.</p> <p>(3) 감자 및 주식 병합 등 주식 가치 상승사유가 발행하는 경우 감자 및 주식병합 등으로 인한 조정비를 만큼 상향하여 반영하는 조건으로 전환가액을 조정함.</p>

b. 옵션부전환사채양수도 내역

1) 양수도 내역

전환사채 발행	양도인	양수인
(주)글로벌심텍	스마트파이낸싱제사차주식회사	심텍

2) 양수인의 매도청구권 (Call option)

양수인은 2019.12.01 부터 2021.02.01 까지 양도인에 대하여 본건 전환사채를 양수인 또는 양수인이 지정하는 제3자에게 매도할 것을 청구할 권리를 가진다.

전환사채 양수도금액은 수식①에 따라 계산된 금액으로서 아래 표에 기재된 각 기준금액에 아래 계산 수식②에 따라 계산된 금액으로서 아래 표에 기재된 각 가산금액을 더한 금액으로 한다.

수식① : [기준금액(원) = 사채원금 + (사채원금 x 7.9% x 경과일수/365(일))]

수식② : [기준금액(원) = 사채원금 x 1.0% x (730일-경과일수)/730(일)]

순번	콜옵션행사일(년.월.일)	기준금액(원)	가산금액(원)	양수도대금액(원)
1	2021.01.01	34,545,205,479	12,328,767	34,557,534,246
2	2021.02.01	34,740,000,000	-	34,740,000,000

3) 양도인의 매도청구권 (Put option)

양도인은 양수인에 대하여 본건 전환사채를 양수인이 매수할 것을 청구할 권리를 가진다.

단 양수인은 양도인이 2021년 2월 1일(이후의 날로 할 수 있다) 풋옵션을 행사한 경우 양수인이 지정하는 제3자로 하여 금 본건 전환사채를 양수하도록 할 수 있다.

본항에 따른 전환사채 양수도대금은 금 삼백사십칠억사천만원 으로 한다.

20. 파생상품부채

(1) 연결회사의 무보증전환사채와 관련하여 인식된 파생상품부채의 내역

(단위: 천원)

구분	당기말	당기말
	유동	비유동
제1회 무보증사모전환사채	5,061,398	5,232,829

(2) 연결회사의 무보증사모전환사채의 증감내역

(단위: 천원)

구분	당기초	평가손실(이익)	당기말
제1회 무보증사모전환사채	5,232,829	(171,431)	5,061,398

(단위: 천원)

구분	당기초	PUT/CALL	평가손실(이익)	당기말
제1회 무보증사모전환사채	-	4,377,294	855,535	5,232,829

21. 고객과의 계약과 관련된 계약자산과 계약부채

(1) 연결회사가 인식하고 있는 계약자산과 계약부채는 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
자산으로 인식한 계약이행원가	364,405	249,737
계약자산 합계	364,405	249,737
계약부채 - 예상 고객 환불	427,406	280,813
미이행계약	48,089,927	9,676
계약부채 합계	48,517,333	290,489

※ 당기말 및 전기말 계약자산인 반환제품회수권은 기타유동자산에 포함되어 있으며, 계약부채인 환불부채 및 선수금은 기타유동부채 및 기타비유동부채에 포함되어 있습니다.

(2) 계약자산과 계약부채의 유의적인 변동

고객이 제품을 반품하는 경우 고객에게 환불할 것으로 예상되는 총액을 계약부채로 인식하고 있으며, 동시에 고객이 반품 권리를 행사할 때 제품을 회수할 권리를 계약자산으로 인식하고 있습니다. 당기 중 계약자산 및 계약부채의 변동은 매출액, 매출원가, 설정률의 변경으로 인하여 변동되었으며 이는 유의적이지 않습니다. 한편, 고객에게 미래에 재화를 이전할 수행의무에 대한 선수금을 계약부채로 인식하고 있습니다.

22. 순확정급여부채

(1) 순확정급여부채 금액의 산정내역

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	90,983,474	85,542,706
사외적립자산의 공정가치	(21,922,998)	(17,322,379)
재무상태표상 부채	69,060,476	68,220,327

(2) 확정급여채무의 변동내역

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초금액	85,542,706	72,385,967
당기근무원가	12,720,853	11,938,214
이자비용	1,820,747	1,707,875
재측정 요소:		
- 경험조정으로 인한 보험수리적 손익	(3,010,976)	922,167
- 인구통계적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(847,501)	401,686
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(38,118)	2,442,205
제도에서의 지급액:		
- 급여의 지급	(5,204,238)	(4,255,408)
보고기간말 금액	90,983,474	85,542,706

(3) 사외적립자산의 변동내역

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초금액	17,322,379	15,829,322
이자수익	404,974	424,419
재측정요소:		
- 사외적립자산의 수익	(193,416)	(196,379)
기여금:		

구 분	당기	전기
- 사용자	5,400,000	2,000,000
제도에서의 지급:		
- 급여의 지급	(1,018,116)	(734,983)
- 기타	(972)	-
- 관계사 전출입	8,149	-
보고기간말 금액	21,922,998	17,322,379

(4) 사외적립자산의 구성내역

(단위: 천원)

구 분	당기말				전기말			
	공시가격	비공시가격	합계	구성비(%)	공시가격	비공시가격	합계	구성비(%)
정기예금	21,922,998	-	21,922,998	100%	17,322,379	-	17,322,379	100%

(5) 당기손익으로 인식된 비용

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
당기근무원가	13,508,150	12,680,474
순이자원가	1,415,773	1,283,455
종업원급여에 포함된 총 비용	14,923,923	13,963,929

(6) 주요 보험수리적가정

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
임금상승률		
사무직	3.00%	3.00%
생산직	3.00%	3.00%
할인률	2.47%	2.70%

(7) 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

(단위: 천원)

구분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동	가정의 증가	가정의 감소
임금상승률	1%	8,428,931	(7,383,822)
할인률	1%	(7,350,206)	8,561,291

할인률인 우량 회사채 수익률의 하락은 제도가 보유하고 있는 채무증권의 가치를 일부 증가시켜 상쇄효과가 있으나, 확정급여부채의 증가를 통해 가장 유의적인 위험에 노출되어 있습니다.

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

(8) 미래현금흐름에 대한 확정급여제도의 영향

연결회사는 기금의 적립수준을 매년 검토하고, 기금에 결손이 발생하는 경우 이를 보전하는 정책을 보유하고 있습니다.

2021년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 3,949,558천원입니다.

확정급여채무의 가중평균만기는 10.60년입니다.

23. 법인세비용(이익) 및 이연법인세

(1) 법인세비용(이익) 내역

(단위: 천원)

구분	당기	전기
당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	17,653,615	4,143,326
전기법인세의 조정사항	(222,488)	310,636
총당기법인세	17,431,127	4,453,961
이연법인세		
일시적차이의 증감	2,184,614	(7,285,224)
법인세비용(이익)	19,615,741	(2,831,262)

(2) 법인세비용(이익)과 회계이익의 관계

(단위: 천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	73,094,154	(41,451,854)
적용세율에 따른 세부담액	21,030,103	(17,889,543)
조정사항:		
세무상 공제되지 않는 비용의 법인세 효과	244,739	1,323,018
이연법인세 자산의 실현가능성 변동(세액공제)	(3,825,906)	(944,670)
이연법인세 자산의 실현가능성	2,423,548	13,910,976
추가납부세액/환급세액	(217,501)	310,636
기타	(39,242)	458,321
법인세비용(이익)	19,615,741	(2,831,262)
유효세율	26.84%	6.8%

(3) 기타포괄손익의 각 구성항목과 관련된 법인세효과

(단위: 천원)

구 분	당기			전기		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
순확정급여부채 재측정요소	3,703,179	(805,658)	2,897,521	(3,962,437)	861,868	(3,100,569)
지분법자본변동	(76,284)	-	(76,284)	99,016	-	99,016
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손익	(382,880)	-	(382,880)	176,385	-	176,385
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 처분손익	414,981	-	414,981	-	-	-
합 계	3,658,996	(805,658)	2,853,338	3,415,696	(734,687)	(2,825,167)

(4) 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제시기

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	15,993,866	16,571,611
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	23,823,595	26,029,862
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(752,594)	(883,240)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(8,551,506)	(9,109,570)
이연법인세자산(부채) 순액	30,513,360	32,608,663

(5) 이연법인세자산(부채) 변동

(단위: 천원)

구 분	당기			
	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
일시적차이:				
종업원급여부채	14,356,091	252,060	(805,658)	13,802,493
감가상각비부인액	410,544	(12,020)	-	398,525
대손충당금	13,153,451	(12,439)	-	13,141,012
재고평가충당금	588,330	24,358	-	612,688
미지급비용	1,459,780	99,558	-	1,559,337
토지재평가	(2,883,525)	-	-	(2,883,525)
투자주식(이전가격)	1,023,767	-	-	1,023,767

구분	당기			
	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
유/무형자산	1,234,441	722,056	-	1,956,497
재고자산	187,464	56,060	-	243,524
기타	(134,282)	793,325		659,043
일시적차이 계	29,396,060	1,922,958	(805,658)	30,513,360
이월세액공제	3,212,603	(3,212,603)	-	-
합 계	32,608,663	(1,289,645)	(805,658)	30,513,360
이연법인세자산 계	33,320,519	(1,334,752)	(805,658)	31,180,110
이연법인세부채 계	(711,856)	45,107	-	(666,749)

(단위: 천원)

구분	전기			
	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
일시적차이:				
종업원급여부채	12,327,642	1,166,581	861,868	14,356,091
감가상각비부인액	430,663	(20,119)	-	410,544
대손충당금	2,614,098	10,539,353	-	13,153,451
재고평가충당금	489,983	98,347	-	588,330
미지급비용	1,505,563	(45,783)	-	1,459,780
토지재평가	(2,958,803)	75,277	-	(2,883,525)
투자주식(이전가격)	1,058,532	(34,765)	-	1,023,767
유/무형자산	3,993,191	(2,758,751)	-	1,234,441
재고자산	153,419	34,046	-	187,464
기타	454,537	(588,818)	-	(134,282)
일시적차이 계	20,068,824	8,465,368	861,868	29,396,060
이월세액공제	4,392,748	(1,180,144)	-	3,212,603
합 계	24,461,572	7,285,224	861,868	32,608,663
이연법인세자산 계	25,128,321	7,330,330	861,868	33,320,519
이연법인세부채 계	(666,749)	(45,107)		(711,856)

(6) 이연법인세자산(부채)으로 인식하지 아니한 차감(가산)할 일시적차이

(단위: 천원)

구분	당기	사유
이월결손금(*1)	12,772,005	실현가능성 희박
종속기업 등 투자자산	80,825,258	처분가능성 없음
종속기업 등 투자자산	(3,678,080)	배당가능성 없음
일시적 차이	12,020,914	실현가능성 희박

(*1) 이월결손금의 만료 시기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

만료 시기	당기말
2023년	4,829,630
2025년	2,823,984
2026년	2,149,930
2028년	880,536
2029년	1,234,216
2030년	853,710

(7) 보고기간말 현재 이연법인세자산으로 인식하지 아니한 차감할 일시적차이

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말	사유
종속기업투자주식	77,147,178	6,750,322	처분하지 않을 계획임

24. 자본금과 자본잉여금

(1) 보통주의 발행

연결회사가 발행할 주식의 총수는 100,000,000주이고, 1주당 액면금액은 500원입니다. 연결회사는 2015년 5월 29일 임시주주총회를 통해 분할계획서 승인의 건을 승인 받고 동년 7월 1일 분할함에 따라 주식수가 감소하였습니다. 또한, 2015년 9월 14일 이사회결의를 통해 (주)심텍의 주주들로부터 당해 회사((주) 심텍) 발행주식의 현물출자 신청을 받고, 그 대가로 현물출자를 한 주주들에게 연결회사의((주) 심텍홀딩스) 신주를 발행, 배정하는 방식의 본 유상증자를 실시하였습니다. 현물출자 대상 주식인 (주)심텍의 기명식 보통주식 보유자들로부터 2015년 10월 16일부터 2015년 11월 05일까지 공개매수 청약을 받아 최종 확정된 공개매수 주식수량에 공개매수 1주당 가액을 곱한 금액을 신주발행가액으로 나눈 수 만큼 (주)심텍홀딩스의 기명식 보통주 신주 19,493,004주를 배정하였습니다.

(2) 우선주의 발행

연결회사는 2017년 10월 27일 이사회 결의를 통해 2017년 11월 13일 발행 후 1년이 경과된 시점부터 10년까지 보통주로 전환될 수 있는 기명식 전환우선주 4,106,775주를 발행 하였습니다.

당기말 현재 발행주식총수는 우선주를 보통주로 2,873,876주(전기말: 2,893,870주)를 추가 전환하여 보통주 40,663,579주(전기말: 37,789,703주)이며, 우선주 0주(전기말: 2,012,311주)입니다.

(3) 발행주식수의 변동

(단위: 천원)

당기				
구분	주식수		자본금	
	보통주	우선주	보통주	우선주
당기초	37,789,703	2,012,311	18,894,852	1,006,156
전환우선주 보통주 전환 (*1)	2,873,876	(2,012,311)	1,436,938	(1,006,156)
당기말	40,663,579	-	20,331,790	-

(*1) 당기 전환우선주 보통주 전환 내역

- 보통주 내역

(단위: 주, 천원)

전환내역	일자	보통주 전환 내역	
		주식수	금액
전기초	2019-01-01	34,895,833	17,447,917
1차 전환	2019-02-12	153,620	76,810
2차 전환	2019-02-26	158,645	79,323
3차 전환	2019-03-15	528,821	264,411
4차 전환	2019-09-27	879,764	439,882
5차 전환	2019-10-29	1,173,020	586,510
6차 전환	2020-02-10	439,882	219,941
7차 전환	2020-07-13	58,649	29,325
8차 전환	2020-07-30	2,375,345	1,187,673
당기말		40,663,579	20,331,790

- 전환우선주 내역

(단위: 주, 천원)

전환내역	일자	우선주 전환 내역	
		주식수	금액
발생시초	2017-10-27	4,106,775	2,053,388
1차 전환	2019-02-12	(123,212)	(61,606)
2차 전환	2019-02-26	(123,203)	(61,602)
3차 전환	2019-03-15	(410,678)	(205,339)
4차 전환	2019-09-27	(616,016)	(308,008)
5차 전환	2019-10-29	(821,355)	(410,678)
6차 전환	2020-02-10	(308,008)	(154,004)
7차 전환	2020-07-13	(41,067)	(20,534)
8차 전환	2020-07-30	(1,663,236)	(831,618)
당기말		-	-

(단위: 주, 천원)

전기				
구분	주식수		자본금	
	보통주	우선주	보통주	우선주
전기초	34,895,833	4,106,775	17,447,917	2,053,388
전환우선주 보통주 전환 (*1)	2,893,870	(2,094,464)	1,446,935	(1,047,232)
전기말	37,789,703	2,012,311	18,894,852	1,006,156

(*1) 전기 전환우선주 보통주 전환 내역

- 보통주 내역

(단위: 주, 천원)

전환내역	일자	보통주 전환 내역	
		주식수	금액
전기초	2019-01-01	34,895,833	17,447,917
1차 전환	2019-02-12	153,620	76,810
2차 전환	2019-02-26	158,645	79,323
3차 전환	2019-03-15	528,821	264,411
4차 전환	2019-09-27	879,764	439,882
5차 전환	2019-10-29	1,173,020	586,509
전기말		37,789,703	18,894,852

- 전환우선주 내역

(단위: 주, 천원)

전환내역	일자	우선주 전환 내역	
		주식수	금액
발생시초	2017-10-27	4,106,775	2,053,388
1차 전환	2019-02-12	(123,212)	(61,606)
2차 전환	2019-02-26	(123,203)	(61,602)
3차 전환	2019-03-15	(410,678)	(205,339)
4차 전환	2019-09-27	(616,016)	(308,008)
5차 전환	2019-10-29	(821,355)	(410,678)
전기말		2,012,311	1,006,155

(4) 자본잉여금의 구성내역

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
주식발행초과금	11,222,982	11,662,478
기타자본잉여금	18,009,285	22,495,370
전환권대가	6,018,823	6,018,823
합계	35,251,090	40,176,671

25. 기타자본항목 및 기타포괄손익누계액

(1) 기타자본항목의 구성내역

(단위: 주, 천원)

구분	당기말	전기말
자기주식	(4,342,833)	(4,342,833)
자기주식처분이익	57,422	57,422
소유주지분의 변동	3,200,901	3,200,901
합계	(1,084,509)	(1,084,509)

(2) 기타포괄손익누계액의 증감

(단위: 천원)

구분	당기초	증감	당기말
기타포괄손익-공정가치측정 금융 자산 평가손익	339,716	(363,522)	(23,806)
지분법자본변동	(124,841)	(76,284)	(201,125)
해외사업환산손익	253,346	1,687,268	1,940,614
기타포괄손익-공정가치측정 금융 자산 처분손익	-	146,952	146,952
합계	468,221	1,394,414	1,862,635

(단위: 천원)

구분	전기초	증감	전기말
기타포괄손익-공정가치측정 금융 자산 평가손익	166,085	173,631	339,716
지분법자본변동	(223,857)	99,016	(124,841)
해외사업환산손익	(410,986)	664,332	253,346
합 계	(468,758)	936,979	468,221

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 차감된 후의 금액입니다.

26. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
법정 적립금(*1)	6,525,890	6,117,812
미처분이익잉여금	74,191,284	50,243,172
합 계	80,717,174	56,360,984

(*1) 연결회사는 대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 (주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(2) 배당금

2020년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 보통주 및 우선주 배당금 1,159,504천원 (주당 30원)이 2021년 3월 26일 주주총회에서 결의될 예정이며, 당기에 지급된 배당금은 377,886천원 입니다.

27. 주식보상거래

(1) 연결회사는 이사회 결의에 의거하여 임직원에게 종속기업인 (주)심텍 주식을 매도 하였으며, 그 주요내용은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

부여일	주식수	매도 단가	매도 전일 시가(A)	공정가치(*1)
2020-05-12	293,815	6,800	9,940	7,966

(*1) 보호예수기간(1년을) 고려한 공정가치의 산정은 정상 거래되는 시가(A)에 19.86%의 할인율(외부평가기관에 의뢰하여 산정함)을 적용하여 산출하였습니다.

(2) 연결회사가 임직원에게 매도한 종속기업 주식에 대하여, 주식기준보상 회계처리를 적용하고 매도 단가와 공정가치와의 차이 342,647천원을 판매비와관리비로 계상하였습니다.

(3) 연결회사는 종속회사인 심텍이 주주배정 유상증자를 통하여 우리사주조합원에게 신주를 부여 하였으며, 그 주요내용은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

권리 확정일	상장 완료일	주식수	발행 단가	공정가치
2020-05-07	2020-05-20	1,684,421	6,800	7,213

(4) 연결회사가 우리사주조합원에게 부여한 주식에 대하여, 주식기준보상 회계처리를 적용하여 발행 단가와 공정가치와의 차이 695,497만원을 판매비와관리비 및 자본항목으로 계상하였습니다.

28. 판매비와 관리비

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
급여	41,663,431	40,139,663
퇴직급여	4,633,923	4,338,181
복리후생비	5,821,393	6,135,325
임차료	250,847	271,636
접대비	293,555	521,014
감가상각비	2,560,759	2,545,670
무형자산상각비	1,586,386	1,761,018
세금과공과	2,067,359	1,456,812
운반비	2,351,148	2,064,605
보험료	892,671	888,177
통신비	380,756	425,979
소모품비	311,566	305,288
경상연구개발비	6,522,513	7,761,860
지급수수료	20,798,870	23,952,410
해외시장개척비	108,519	803,751
수출제비용	12,885,497	7,730,732
대손상각비(환입)	(206,415)	183,679
교육훈련비	938,455	957,312
여비교통비	276,630	602,697
주식보상비용	1,038,144	-
기타	941,649	800,009
합 계	106,117,655	103,645,818

29. 비용의 성격별 분류

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
재고자산의 변동	23,360,527	8,964,790
재고자산의 매입액	431,450,443	367,947,049
종업원급여	202,144,452	194,321,120
감가상각, 무형자산상각	78,130,444	76,664,992
외주가공비	176,488,934	173,166,280
지급수수료	43,741,420	44,168,441
전력비	23,241,048	23,152,480
수선비	18,426,178	16,341,849
복리후생비	26,174,501	24,815,635
소모품비	16,778,588	15,081,187
기타	73,398,238	72,831,830
합 계(*)	1,113,334,773	1,017,455,653

(*) 포괄손익계산서의 매출원가 및 판매비와관리비를 합산한 금액입니다.

30. 기타영업외수익과 기타영업외비용

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기타영업외수익		
임대료	714,592	697,274
유형자산처분이익	972,792	803,801
잡이익	5,177,394	2,352,227
보험차익	-	2,481
기타수익	368,133	355,924
합 계	7,232,911	4,211,707
기타영업외비용		
유형자산처분손실	104,410	22,105
유형자산손상차손	-	2,979,659
유형자산폐기손실	-	56,125
기부금	185,100	15,678
매출채권처분손실	3,380,182	4,279,772
무형자산손상차손	-	9,404
잡손실	3,431,809	4,989,436
기타비용	94,990	2,446,577
합 계	7,196,491	14,798,756

31. 금융수익과 금융비용

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
금융수익		
이자수익	71,352	108,746
배당금수익	5,430	5,744
외환차익	32,452,888	15,684,329
외화환산이익	7,303,997	6,894,460
파생상품평가이익	171,431	-
합 계	40,005,098	22,693,279
금융비용		
이자비용	11,415,089	13,761,559
외환차손	37,471,579	18,792,401
외화환산손실	7,208,475	3,561,793
파생상품평가손실	-	855,535
합 계	56,095,143	36,971,288

32. 주당순이익(손실)

기본주당순이익(손실)은 연결회사의 보통주당기순이익(손실)을 연결회사가 매입하여 자기주식으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 당기의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

(1) 지배주주 기본주당순이익(손실)

(단위: 원, 주)

구 분	당기	전기
지배주주 보통주당기순이익(손실)(*1)	23,416,223,167	(14,859,209,287)
가중평균 유통보통주식수(*2)	38,328,187	34,527,812
지배주주 기본주당순이익(손실)	611	(430)

(*1) 지배주주 보통주당기순이익(손실)

(단위: 원)

구 분	당기	전기
지배지분귀속 당기순이익(손실)	23,416,223,167	(14,839,086,177)
주당배당금	30	10
보통주 배당금	1,159,503,720	357,762,480
전환우선주 배당금	-	20,123,110
지배주주 보통주당기순이익(손실)	23,416,223,167	(14,859,209,287)

(*2) 가중평균유통보통주식수

(단위: 원, 주)

구 분	당기	전기
기초 발행보통주식수	37,789,703	34,895,833
자기주식효과	(2,013,455)	(1,491,958)
우선주 보통주 전환 주식수	2,551,939	1,123,937
가중평균유통보통주식수	38,328,187	34,527,812

(2) 지배주주 희석주당순이익

(단위: 원, 주)

구 분	당기	전기
지배주주 보통주당기순이익(손실)	23,416,223,167	(14,859,209,287)
희석조정순이익(손실)	-	110,784,553
가중평균희석유통보통주식수(*3)	38,328,187	39,726,514
희석주당순이익(손실)	611	(371)

(*3) 가중평균회석유통보통주식수

(단위: 원, 주)

구 분	당기	전기
가중평균유통보통주식수	38,328,187	34,527,812
전환우선주	-	2,873,876
전환사채	-	2,324,826
가중평균회석유통보통주식수	38,328,187	39,726,514

33. 현금흐름표

(1) 현금및현금성자산

(단위: 천원)

구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산	20,137,764	14,568,926

(2) 현금의 유입·유출이 없는 거래 중 중요한 사항

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	77,002,346	70,285,530
유형자산 취득 관련 미지급금 변동	12,120,762	(856,590)
무형자산 취득 관련 미지급금 변동	287,730	(139,828)
장기차입금의 유동성대체	11,456,646	11,097,639
사채의 유동성 대체	795,650	27,408,488
전환사채의 유동성 대체	23,066,381	-
파생상품 유동성대체	5,232,829	-
선수금 취득관련 매출채권 변동	18,096,000	-
사용권자산 관련 미지급금 변동	5,799,028	15,541,315

(3) 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	재무활동으로 인한 부채											합계
	단기차입금	유동성 장기부채	장기차입금	유동성 전환사채	전환사채	유동성사채	사채	유동성 리스부채	리스부채	유동성 파생상품부채	파생상품부채	
전기말 순부채	203,180,512	48,999,640	21,726,336	5,597,164	21,179,288	36,788,255	2,711,849	1,391,927	8,159,843	-	5,232,829	354,967,642
차입	29,056,682	-	30,000,000	-	-	10,000,000	-	-	-	-	-	69,056,682
처분	-	-	-	-	-	-	-	(137,342)	-	-	-	(137,342)
증가	-	-	-	-	-	-	-	(97,414)	2,142,059	-	-	2,044,645
상환	(191,593,748)	(11,116,665)	(2,967,699)	(5,621,772)	-	(47,000,000)	(2,110,694)	(4,532,344)	(1,087,831)	-	-	(266,030,743)
이자비용	-	-	-	24,603	1,887,093	211,745	-	308,860	51,316	-	-	2,483,622
파생상품평가이익	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(171,431)	-	(171,431)
환율변동효과	(204,619)	221,698	(569,246)	-	-	-	36,978	(17,913)	(6,282)	-	-	(539,363)
비금융변동(유동성 대체)	(2,000,000)	11,456,646	(10,252,296)	23,066,381	(23,066,381)	-	795,650	5,799,028	(5,799,028)	5,232,829	(5,232,829)	-
당기말 순부채	38,438,827	49,561,319	37,937,095	23,066,381	-	-	1,433,794	2,714,802	3,460,076	5,061,398	-	161,673,692

34. 약정사항 및 우발상황

(1) 금융기관과 맺은 차입관련 약정사항

(단위: 천원, USD, JPY, MYR)

구분	약정사항	한도
산업은행	운전자금	70,200,000
	무역금융	30,000,000
	수입신용장 _ 기한부	USD 20,000,000
수출입은행	자본재 중기대출	USD 26,000,000
하나은행	외상채권담보대출	10,000,000
	외화팩토링(WITH OUT)	USD 20,000,000
	외상구매자금한도	16,000,000
	무역금융	5,000,000
	수입신용장	2,500,000
국민은행	운전자금	10,000,000
	무역금융	9,000,000
신한은행	무역금융	7,000,000
	O/A 수출팩토링	USD 13,000,000
기업은행	외상구매자금	25,000,000
	수입신용장_기한부	USD 3,000,000
	운전자금	9,900,000

구분	약정사항	한도
우리은행	무화환신용장(STAND BY L/C)	JPY 1,000,000,000
애큐온저축은행	운전자금	10,000,000
우리종합금융	운전자금	5,000,000
에스비아이저축은행	운전자금	5,000,000
수협은행	운전자금	5,000,000
무역보험공사	단기수출보험	USD 247,250,833
현대커머셜	비소구조건 매출채권매입	12,000,000
서울보증보험	이행지급보증 등 보증보험	789,980
한국증권금융	우리사주조합 대출연대보증	8,000,000
BNP PARIBAS	외화팩토링	USD 80,000,000
미래에셋 대우증권	주식담보대출	5,000,000
한국투자증권	주식담보대출	5,000,000
교보증권	주식담보대출	2,000,000
유안타증권	주식담보대출	1,500,000
케이프투자증권	주식담보대출	3,000,000
유진투자증권	주식담보대출	2,000,000
신한금융투자	주식담보대출	3,000,000
미츠이 스미토모 은행	설비 투자 자금 단기 차입금	JPY 2,071,978,000
	설비 투자 자금 신디 케이트 대출(*1)	JPY 1,640,120,000
하치주니 은행	설비 투자 자금 단기 차입금	JPY 1,000,391,000
	설비 투자 자금 장기 차입금	JPY 135,520,000
	설비 투자 자금 신디 케이트 대출(*1)	JPY 738,054,000
상공 조합 중앙 금고	설비 투자 자금 단기 차입금	JPY 350,024,000
	설비 투자 자금 장기 차입금	JPY 213,713,000
	설비 투자 자금 신디 케이트 대출(*1)	JPY 410,030,000
나가노 은행	설비 투자 자금 단기 차입금	JPY 100,000,000
	설비 투자 자금 장기 차입금	JPY 348,029,000
	설비 투자 자금 신디 케이트 대출(*1)	JPY 328,024,000
미즈호 은행	설비 투자 자금 단기 차입금	JPY 38,526,000
	설비 투자 자금 장기 차입금	JPY 298,800,000
	설비 투자 자금 신디 케이트 대출(*1)	JPY 164,012,000
Public Bank Berhad(PBB은행)	운전자금	MYR 595,535

(*1) 연결회사가 거래은행(5개 은행)과 체결한 신디케이트방식에 의한 Commitment line계약(차입실행 잔고 4,000,000 천엔)에는 하기의 재무제한 조항이 붙어 있습니다.

[재무제한 조항]

1) 순자산 유지

- 2015년 3월 말일 및 그 이후의 각 사업연도의 말일(다만, 2016년 3월기부터 2020년12월기는 제외) 에 있어서의 재무상태표에 기재 된 순자산의 합계금액을, 직전의 사업연도의 말일에 있어서의 재무상태표에 기록 된 순자산 합계금액의 75%에 상당 하는 금액 이상으로 유지할 것.

2) 경상이익 유지

- 2015년 3월 말일 및 그 이후의 각 사업연도의 말일(다만, 2017년 3월기, 2017년 12월기 및 2018년 12월기의 말일을 제외, 2019년 12월기의 말일을 제외)에 있어서의 손익계산서에 기재 된 경상손익을 2기 연속하여 손실을 기록하지 않을 것.

다만, 매 분기 은행미팅을 통해 신디케이트론을 제공한 은행에 실적 등을 보고하고 있고, 결산기의 은행미팅에서는 신디케이트론 계약서의 상기 재무제한조항의 위배에 따른 기한의 이익 상실조항에 대한 유예를 요청하고 해당 은행으로부터 동의를 얻는 절차를 거치고 있습니다.

2020년도의 경우 코로나로 인해 최소한의 은행 미팅만 진행중이며 월차실적보고 및 분기별 은행미팅 자료를 은행에 제출하면서 연결회사는 2021년 12월 31일까지 기한의 이익 상실조항 유예에 대한 동의를 각 은행으로부터 얻었습니다.

3) 추가 약정사항

① 차입인은, 제 3 변경 계약체결일(2016년10월31일)부터 기한전변제일(2022년 3월31일)(동(同)일자는 비포함)의 기간에 제출된 각 보고서 등에 기재된 현 예금 금액 이 1,000백만엔이상일 경우, 해당 보고서 등이 제출된 사업연도의 7월 말일(2017년 12월기말일 이후에 제출된 각 보고서 등에 대해서는, 해당 보고서 등이 제출된 날이 속하는 사업연도의 4월말일)까지, 해당 보고서 등의 cash sweep 실시액을 기한전 상환해야 한다.(다만 전 대역인 및 에이전트 서면에 의한 사전 승낙 경우는 제외) 또한,

차입인은, 해당 기한전 상환의 실시를 희망하는 날(이하, 「강제 기한전 상환희망일」)의 10영업일 전까지 강제기한전 상환희망일 및 해당 cash sweep의 실시액을 서면으로 에이전트 및 전체 대여인에게 통지한다.

② 차입인은, 제3변경계약일(2016년10월31일)부터 기한전변제일(2022년 3월31일)까지의 기간중 (단,2018년 12월 25일부터 2022년 3월 31일까지의 기간은 제외) 강제 기한전변제계좌의 예금잔액을 본건 변제예정자금액 이상으로 유지하고, 기한 전 변제를 하는 경우 및 전 대여인의 서면에 따른 사전 승낙을 얻은 경우를 제외 한, 어떠한 경우라도 당 계좌로부터 예금을 인출할 수 없다.

③ 차입인은, 제3변경계약일(2016년10월31일)부터 기한전변제일(2022년 2월말일)까지 각 월말(단 2018년 12월 25일부터 2022년 2월 말일까지의 기간은 제외)을 기준일로 한 강제기한전변제계좌의 잔액이 당해 기준일에 있어서의 본건 변제 예정금액의 이하이며, 제출된 사산표에 기재 된 당해 기준일에 있어서의 현예금 금액이 600백만원 이상인 경우,차입인은 당해 재무제표가 제출 된 날로부터 5영업일 이내에 당해 기준일에 있어서의 (1)본건 복원 자금액 또는 (2 당해 기준일에 있어서의 본건 변제 예정 자금액에서 당해 기준일에 있어서의 강제기한전변제계좌의 예금 잔액을 공제한 금액, 어느 쪽의 낮은 금액을 강제기한전변제계좌에 입금한다. 다만, 전 대여인의 서면에 따른 사전승낙을 얻은 경우는 제외한다.

④ 2021년 3월말일에 대해 차입인의 매출채권 잔액을 30억엔이상 유지하고, 각 해당월의 익월말까지 재무제표와 함께 매출채권 상세내역을 에이전트 및 대여인에 보고할것.

(2) 연결회사는 당기 중 금융기관에 매출채권 팩토링 계약을 통하여 상환요구권을 갖고 있지 않는 매출채권을 매각하였습니다.

35. 특수관계자 거래

(1) 특수관계자 현황

구분	당기말	전기말
관계기업	Niching Industrial Corp.	Niching Industrial Corp.
	SIMMTECH SE ASIA PTE.LTD(*3)	SIMMTECH SE ASIA PTE.LTD(*3)
	SUSTIO SDN. BHD.(*2)	SUSTIO SDN. BHD.(*2)
기타특수관계자	전세호(*1)	전세호(*1)

(*1) ㈜심텍홀딩스(연결회사)의 최대주주입니다.

(*2) SUSTIO SDN. BHD.는 SIMMTECH SE ASIA PTE. LTD가 지분 100% 보유하고 있는 신설법인입니다.

(*3) SIMMTECH SE ASIA PTE. LTD의 지분을 49% 보유하고 있습니다

(2) 특수관계자와의 주요 거래내역

(단위: 천원)

특수관계자명	당기				
	수익거래		비용거래		
	매출	기타	수수료	외주가공비(*)	기타
Niching Industrial Corp.	99,553	83,332	7,132,138	32,833	-
SIMMTECH SE ASIA PTE. LTD.	-	-	2,628,713	-	-
전세호	-	-	-	-	178,151
합계	99,553	83,332	9,760,851	32,833	178,151

(*) 상기 외주가공비는 Niching Industrial Corp. 와의 외주가공 거래에서 발생한 가공비 중 매출원가에 반영한 금액입니다.

(단위: 천원)

특수관계자명	전기				
	수익거래		비용거래		
	매출	기타	수수료	외주가공비(*)	기타
Niching Industrial Corp.	52,939	14,304	2,689,182	43,172	-
SIMMTECH SE ASIA PTE. LTD.	-	-	2,427,919	-	-

특수관계자명	전기				
	수익거래		비용거래		
	매출	기타	수수료	외주가공비(*)	기타
전세호	-	-	-	-	142,260
합계	52,939	14,304	5,117,101	43,172	142,260

(*) 상기 외주가공비는 Niching Industrial Corp. 와의 외주가공 거래에서 발생한 가공비 중 매출원가에 반영한 금액입니다.

(3) 특수관계자에 대한 채권·채무

(단위: 천원)

특수관계자명	당기말		
	채무		
	미지급금	미지급비용	차입금
Niching Industrial Corp.	799,512	-	-
SIMMTECH SE SIA PTE.LTD.	1,965,629	-	-
전세호(*)	-	1,306,817	697,482
합계	2,765,141	1,306,817	697,482

(*) 연결회사의 최대주주이며, 연결회사는 당기말 697,482천원(전기말:1,397,482천원)을 운영자금목적으로 차입중입니다.

(단위: 천원)

특수관계자명	전기말		
	채무		
	미지급금	미지급비용	차입금
Niching Industrial Corp.	9,540	-	-
SIMMTECH SE SIA PTE.LTD.	1,817,923	-	-
전세호(*)	-	1,234,908	1,397,482
합계	1,827,463	1,234,908	1,397,482

(*) 연결회사의 최대주주이며, 연결회사는 당기말 697,482천원(전기말:1,397,482천원)을 운영자금목적으로 차입중입니다.

(4) 특수관계자에 대한 자금거래

- 차입거래

(단위: 천원)

구분	당기	전기
	전세호(*)	전세호(*)
기초	1,397,482	3,497,482
차입	6,683,500	-
상환	(7,383,500)	(2,100,000)
기말	697,482	1,397,482

(*) 연결회사의 최대주주입니다.

(5) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회외의 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
단기급여	15,275,858	10,863,299
퇴직급여	1,841,500	1,848,508

(6) 종업원에 대한 대여금

보고기간 종료일 현재 종업원에 대여한 금액은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
장기대여금	3,029,503	100,000

36. 영업부문 정보

(1) 연결회사 수익의 상세내역

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
제품판매	1,201,710,256	1,000,340,255

(2) 외부고객으로부터의 수익

(단위: 천원)

해당 국가	당기	전기
한국	597,152,596	435,130,473
중국	199,145,522	194,427,331
싱가포르	122,661,419	101,655,314
대만	174,470,534	184,249,154
말레이시아	583,716	-
일본	52,503,848	25,157,517
태국	6,594,377	3,920,156
미국	6,557,867	970,317
기타국가	42,040,375	54,829,994
합계	1,201,710,256	1,000,340,255

(3) 소재지별 비유동자산에 대한 정보

(단위: 천원)

해당 국가	당기말	전기말
한국	441,427,087	444,290,245
중국	52,299,931	56,451,596
일본	108,918,284	108,801,787
미국	762,931	815,441
말레이시아	2,319,651	-
합계	605,727,884	610,359,068

(4) 주요 고객에 대한 정보

연결회사 매출액의 10% 이상을 차지하는 외부고객과 관련된 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
삼성전자(주)	415,028,493	360,324,379
SK하이닉스	161,761,394	145,037,794
MICRON	216,667,131	152,434,681

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 심택홀딩스			
감사대상 사업연도	2020년 01월 01일	부터	2020년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
			당기	전기	당기	전기	당기	전기							당기
투입 인원수	1	1	1	1	2	2	1	1	-	-	-	-	5	5	
투입 시간	분·반기검토	10	13	118	193	220	330	130	-	-	-	-	-	478	536
	감사	8	8	144	180	364	350	142	70	-	-	-	-	658	608
	합계	18	21	262	373	584	680	272	70	-	-	-	-	1,136	1,144

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역						
	수행시기	2020.05.20 ~ 2020.05.22			3	일	
전반감사계획 (감사착수단계)	주요내용	회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정					
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원		주요 감사업무 수행내용	
				상주	비상주		
	2020년 4월 20일 ~2020년 11월 13일	11	일	4	명	1	명
2020년 06월 22일 ~ 2020년 12월 30일	21	일	4	명	1	명	중요 거래유형 및 중요 공시 절차의 이해, 추적시사의 수 행, 테스트할 통제 선택, 통 제 테스트 수행, 통제 위험 평가 및 분개 테스트, 입증 절차의 설계, 일반감사절차 (계속기업가정 검토, 특수관 계자 거래 검토 등) 계획
							후속 기간의 통제 테스트,

	2021년 02월 15일 ~ 2021년 02월 19일	4	일	4	명	1	명	중요 계정잔액 및 공시내용에 대한 질문, 분석적절차, 표본테스트, 일반감사절차 수행, 미반영 감사수정사항 집계, 재무제표 수준의 분석적 검토 및 감사결과 요약
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-					-	일
	실사(입회)장소	-						
	실사(입회)대상	-						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	-					-	일
	실사(입회)장소	-						
	실사(입회)대상	-						
외부조회	금융거래조회	○		채권채무조회		-	변호사조회	○
	기타조회	-						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회					
	수행시기	2020년 11월 25일 및 2021년 03월 15일						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-						
	수행시기	-					-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020년 11월 25일	감사, 정찬수	서면보고	핵심감사사항 선정, 감사계약 및 독립성, 감사전략, 부정 및 부정위험, 감사계획 등
2	2021년 03월 15일	감사, 정찬수	서면보고	핵심감사사항 등 중점 감사사항, 감사인의 독립성, 서면진술 등