

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	1
(첨부)재 무 제 표.....	4
재 무 상 태 표	5
손 익 계 산 서	7
자 본 변 동 표	9
현 금 흐 름 표	10
주 석	12
외부감사 실시내용.....	39

쓰리에이로직스 주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 18 기

2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

제 17 기

2020년 01월 01일 부터
2020년 12월 31일 까지

독립된 감사인의 감사보고서

쓰리에이로직스 주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 쓰리에이로직스 주식회사(이하 '회사')의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

경영진은 재무제표를 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 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 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 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화

가 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.

- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계 추정치와 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 재무제표의 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 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 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.

서울특별시 서초구 서초중앙로 209 해성빌딩 8층

회계법인 리안 대표이사 이 상은

2022년 03월 29일

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

(첨부)재 무 제 표

쓰리에이로직스 주식회사

제 18 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

제 17 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

쓰리에이로직스 주식회사 대표이사 이평한

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 분당구 황새울로 240번길 3 714(수내동 현대오
피스빌딩)
(전 화) 031-715-7117

재무상태표

제 18 기 : 2021년 12월 31일 현재

제 17 기 : 2020년 12월 31일 현재

쓰리에이로직스 주식회사

(단위 : 원)

과목 자 산	제 18(당)기		제 17(전)기	
I.유동자산		25,881,908,141		20,161,820,794
(1)당좌자산		18,981,499,608		14,344,235,497
현금및현금성자산(주석11,13)	1,354,743,803		2,101,574,326	
단기금융상품	151,500,000		58,000,000	
매출채권(주석3,11)	16,403,364,715		11,770,317,759	
대손충당금	(675,107,012)		(596,344,098)	
단기대여금	30,000,000		30,000,000	
미수금	192,211,645		93,431,906	
정부보조금(주석6)	(123,316,896)		(2,538,533)	
미수수익	2,688,164		-	
선급금	1,622,026,656		865,168,851	
만기보유증권	53,185,750		53,185,750	
손상차손누계액	(53,185,750)		(53,185,750)	
선급비용	23,388,533		24,625,286	
(2)재고자산		6,900,408,533		5,817,585,297
원재료	1,746,270,407		1,283,662,085	
재공품	3,211,898,814		2,903,448,894	
제품	1,942,239,312		1,630,474,318	
II.비유동자산		22,951,810,345		22,251,711,997
(1)투자자산		1,198,951,293		1,532,359,810
장기대여금(주석16)	924,513,984		924,513,984	
회원권	33,489,330		33,489,330	
퇴직연금운용자산(주석10)	211,669,091		117,397,230	
장기금융상품	29,278,888		456,959,266	
(2)유형자산(주석4)		6,246,686,212		5,593,110,416
기계장치	9,299,182,789		7,008,803,415	
감가상각누계액	(6,634,949,079)		(5,322,880,402)	
정부보조금	(16,373)		(16,373)	
차량운반구	18,213,850		18,213,850	
감가상각누계액	(14,229,218)		(11,051,032)	
공구와기구	292,838,966		292,838,966	
감가상각누계액	(282,057,237)		(266,059,474)	
비품	956,672,893		920,917,210	
감가상각누계액	(891,146,387)		(846,962,176)	
정부보조금	(16,269)		(16,269)	

건설중인자산	3,502,192,277		3,799,322,701	
(3)무형자산(주석5)		15,306,172,840		14,926,241,771
개발비	22,264,436,574		21,260,724,544	
정부보조금	(7,160,626,256)		(6,497,874,521)	
기타무형자산	202,362,522		163,391,748	
(4)기타비유동자산		200,000,000		200,000,000
임차보증금	200,000,000		200,000,000	
자산총계		48,833,718,486		42,413,532,791
부채				
I.유동부채		15,169,019,007		12,176,828,746
매입채무(주석7)	3,084,911,598		1,379,188,342	
미지급금(주석7)	216,730,954		430,997,546	
미지급비용(주석7)	115,885,105		83,381,911	
미지급법인세(주석7)	22,534,612		36,143,690	
단기차입금(주석7,8)	8,243,138,845		10,179,684,769	
유동성사채(주석7,12)	1,360,000,000		-	
사채할인발행차금(주석7,12)	(19,968,915)		-	
유동성장기부채(주석7,8)	2,075,000,000		-	
선수금	15,692,338		22,328,338	
예수금	55,094,470		45,104,150	
II. 비유동부채		9,090,347,166		6,789,879,523
사채(주석7,12)	2,880,000,000		640,000,000	
사채할인발행차금(주석7,12)	(341,652,834)		-	
장기차입금(주석7,8)	6,349,000,000		5,790,000,000	
장기미지급금(주석7)	203,000,000		359,879,523	
퇴직급여충당부채(주석10)	1,715,078,216		1,455,182,443	
퇴직연금운용자산(주석10)	(1,715,078,216)		(1,455,182,443)	
부채총계		24,259,366,173		18,966,708,269
자본				
I. 자본금(주석14)		1,881,671,000		1,881,671,000
보통주자본금	993,016,000		993,016,000	
우선주자본금	888,655,000		888,655,000	
II. 자본잉여금		13,567,479,157		13,567,479,157
주식발행초과금	13,567,479,157		13,567,479,157	
IV.이익잉여금(주석15)		9,125,202,156		7,997,674,365
미처분이익잉여금	9,125,202,156		7,997,674,365	
자본총계		24,574,352,313		23,446,824,522
부채와자본총계		48,833,718,486		42,413,532,791

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 18 기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 17 기 : 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

쓰리에이로직스 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
I. 매출액		41,473,267,099		29,330,240,184
제품매출	41,473,267,099		29,330,240,184	
II. 매출원가		34,376,288,947		20,972,878,359
기초제품재고액	1,630,474,318		3,251,631,960	
당기제품제조원가	34,735,459,370		19,420,285,028	
타계정으로대체액	(47,405,429)		(68,564,311)	
기말제품재고액	(1,942,239,312)		(1,630,474,318)	
III. 매출총이익		7,096,978,152		8,357,361,825
IV. 판매비와 관리비(주석18)		5,821,475,942		6,231,315,289
급여	1,308,003,943		1,343,151,837	
퇴직급여	266,977,108		237,773,930	
복리후생비	344,250,364		335,075,164	
여비교통비	22,504,830		22,203,915	
접대비	233,754,931		198,380,520	
통신비	29,634,693		25,124,106	
전력비	8,384,645		8,555,285	
세금과공과	97,109,350		91,655,286	
감가상각비	63,360,160		75,609,791	
지급임차료	110,773,770		103,790,000	
보험료	24,288,797		21,756,133	
차량유지비	53,219,565		48,018,875	
경상연구개발비	377,612,630		373,335,435	
운반비	23,799,216		13,584,726	
교육훈련비	1,404,000		5,312,100	
도서인쇄비	2,892,400		4,082,973	
포장비	5,246,751		5,186,229	
소모품비	9,523,752		15,848,815	
지급수수료	354,188,689		309,950,109	
광고선전비	22,106,227		16,255,000	
대손상각비	78,762,914		(1,711,196)	
건물관리비	57,277,610		62,377,750	
수출제비용	1,752,786		1,993,253	
무형자산상각비	2,224,899,438		2,804,579,842	
리스료	87,994,412		92,003,879	
건본비	1,397,961		896,489	
협회비	10,355,000		16,525,043	

V.영업이익		1,275,502,210		2,126,046,536
VI.영업외수익		533,159,201		275,174,321
이자수익	58,330,291		61,017,992	
외환차익	93,932,210		124,721,004	
외화환산이익	4,794,780		-	
채무면제이익	167,643,417		-	
퇴직연금운용수익	11,248,969		15,915,056	
잡이익	197,209,534		73,520,269	
VII.영업외비용		658,555,208		594,417,155
이자비용	529,633,821		445,690,403	
외환차손	97,519,203		108,470,123	
외화환산손실	-		2,524,590	
장기금융상품평가손실	-		2,900,448	
만기보유증권손상차손	-		15,745,750	
잡손실	31,402,184		19,085,841	
VIII.법인세차감전순이익		1,150,106,203		1,806,803,702
IX.법인세등		22,578,412		36,267,780
X.당기순이익		1,127,527,791		1,770,535,922

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 18 기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 17 기 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

쓰리에이로직스 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2020.01.01(전기초금액)	1,881,671,000	13,567,479,157	6,227,138,443	21,676,288,600
당기순이익	-	-	1,770,535,922	1,770,535,922
2020.12.31(전기말금액)	1,881,671,000	13,567,479,157	7,997,674,365	23,446,824,522
2021.01.01(당기초금액)	1,881,671,000	13,567,479,157	7,997,674,365	23,446,824,522
당기순이익	-	-	1,127,527,791	1,127,527,791
2021.12.31(당기말금액)	1,881,671,000	13,567,479,157	9,125,202,156	24,574,352,313

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 18 기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

제 17 기 : 2020년 01월 01일부터 2020년 12월 31일까지

쓰리에이로직스 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(293,189,837)		1,977,341,335
1. 당기순이익	1,127,527,791		1,770,535,922	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	4,001,961,866		4,050,823,187	
퇴직급여	266,977,108		237,773,930	
외화환산손실	-		2,524,590	
감가상각비	1,375,428,837		989,009,823	
무형자산상각비	2,224,899,438		2,804,579,842	
장기금융상품평가손실	-		2,900,448	
만기보유증권손상차손	-		15,745,750	
이자비용	89,818,251			
대손상각비	44,838,232		(1,711,196)	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(168,295,361)		(15,915,056)	
외화환산이익	4,794,780		-	
이자수익	2,688,164		-	
채무면제이익	160,812,417		-	
퇴직연금운용수익	-		15,915,056	
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(5,254,384,133)		(3,828,102,718)	
매출채권의 증가	(4,594,327,494)		(2,359,190,148)	
미수금의 감소(증가)	21,998,624		(74,113,590)	
선급금의 증가	(756,857,805)		(777,119,393)	
선급비용의 감소(증가)	1,236,753		(6,795,556)	
재고자산의 증가	(1,082,823,236)		(717,495,318)	
매입채무의 증가	1,705,723,256		147,245,084	
미지급금의 감소(증가)	(214,266,592)		65,328,757	
미지급법인세의 감소(증가)	(13,609,078)		4,844,090	
미지급비용의 증가	32,503,194		4,116,938	
예수금의 증가	9,990,320		1,998,080	
선수금의 감소	(6,636,000)		(4,921,662)	
퇴직금의 지급	(7,081,335)		(131,807,719)	
퇴직연금운용자산의 증가(감소)	(354,167,634)		4,807,719	
장기미지급금의 증가	3,932,894		15,000,000	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(4,299,654,762)		(5,920,876,914)

1. 투자활동으로 인한 현금유입액	547,312,696		1,588,661,207	
단기금융상품의 감소	58,000,000		24,000,000	
장기금융상품의 감소	489,312,696		1,291,631,503	
미지급금의 증가	-		273,029,704	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(4,846,967,458)		(7,509,538,121)	
단기금융상품의 증가	151,500,000		40,000,000	
장기금융상품의 증가	61,632,318		199,175,096	
단기대여금의 증가	-		30,000,000	
만기보유증권의 증가	-		15,745,750	
기계장치의 취득	434,648,374		1,497,929,456	
비품의 취득	35,755,683		26,381,818	
건설중인자산의 취득	1,588,269,576		1,368,338,150	
개발비의 증가	2,460,675,463		4,240,810,979	
기타무형자산의 취득	114,486,044		81,156,872	
임차보증금의 증가	-		10,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		3,846,014,076		3,220,435,978
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	6,282,560,000		4,102,461,467	
장기차입금의 증가	3,134,000,000		3,265,000,000	
사채의 발행	3,148,560,000		640,000,000	
국고보조금 취득	-		197,461,467	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(2,436,545,924)		(882,025,489)	
단기차입금의 상환	1,936,545,924		117,025,489	
장기차입금의 상환	500,000,000		125,000,000	
사채의 상환	-		640,000,000	
IV. 현금의 증가(감소) (I + II + III)		(746,830,523)		(723,099,601)
V. 기초의 현금		2,101,574,326		2,824,673,927
VI. 기말의 현금		1,354,743,803		2,101,574,326

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

당기 : 2021년 12월 31일 현재

전기 : 2020년 12월 31일 현재

쓰리에이로직스 주식회사

1. 회사의 개요 :

회사는 2004년 4월 12일 비메모리 반도체 및 휴대단말기용 반도체칩 등의 제품을 설계, 제조 및 판매할 목적으로 설립되었으며 경기도 성남시 분당구 수내동에 본사를 두고 있습니다.

2021년 12월 31일 현재의 주요 주주현황은 다음과 같습니다(단위:천원)

주 주 명	소유주식수(주)	지분율
보통주		
이평한	731,276	22.36%
박광범	861,471	26.34%
기타	393,285	12.02%
우선주		
퀀텀-코리아오매가4차산업핵심기술펀드	495,798	15.16%
박광범	39,377	1.20%
이평한	25,093	0.77%
기타	724,368	22.15%
합계	3,270,668	100.00%

2. 중요한 회계정책 :

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

회사는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다. 일반기업회계기준의 적용으로 대체되는 종전 회계기준에 따른 회계처리는 '시행일 및 경과규정'에 의거하여 일반기업회계기준에 따라 회계처리한 것으로 보아 소급적으로 적용하지 아니하였습니다.

가. 현금및현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

나. 대손충당금의 설정 -

회사는 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매비와관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책, 계속 :

다. 재고자산 -

재고자산은 취득원가를 장부금액으로 하고 있으며 재고자산의 순실현가능가치(원재료는 현행대체원가)가 취득원가보다 하락한 경우에는 항목별로 저가법을 적용하여 장부금액을 결정하고 있습니다. 재고자산의 취득원가인 매입원가는 매입금액에 매입운임, 하역료 및 보험료 등 취득과정에서 정상적으로 발생한 부대원가를 가산한 금액으로 하고 있으며 매입과 관련된 할인, 에누리 및 기타 유사한 항목은 매입원가에서 차감하고 있습니다.

재고자산의 원가는 총평균법(미착품은 개별법)을 사용하여 결정하고 있으며, 재고자산의 시가가 장부금액 이하로 하락하여 발생한 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 매출원가에 가산하고 있습니다. 재고자산의 장부상 수량과 실제 수량과의 차이에서 발생하는 감모손실의 경우 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고 비정상적으로 발생한 감모손실은 영업외비용으로 분류하고 있습니다.

한편, 회사는 재고자산의 제조, 매입 또는 건설 등과 관련하여 발생한 금융비용은 기간비용으로 인식하고 있습니다.

라. 유형자산의 평가 및 감가상각방법 -

회사는 유형자산을 취득원가로 평가하고 있으며 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 자산의 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적지출로, 당해 자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적지출로 처리하고 있습니다.

계속;

2. 중요한 회계정책, 계속 :

라. 유형자산의 평가 및 감가상각방법, 계속 -

회사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

구 분	감가상각방법	내용연수
기계장치	정률법	5년
차량운반구	정률법	5년
공구와기구	정률법	5년
비품	정률법	5년

한편, 회사는 자산의 매입 및 건설 등과 관련하여 발생한 금융비용은 자본화 하고 있습니다.

마. 무형자산의 평가 및 상각방법 -

회사의 무형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수에 따라 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 가액으로 표시되어 있습니다.

구 분	추정내용연수
개발비	4년
소프트웨어	5년

2. 중요한 회계정책, 계속 :

바. 자산의 손상차손 -

자산의 진부화, 물리적 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 당해 자산의 회수가능액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우 유형자산은 손상차손누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고, 기타자산은 동 미달액을 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능액으로 조정하고, 장부가액과 회수가능액의 차액은 동 자산에 대한 손상차손의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 다만 손상을 인식한 자산의 회수가능액이 차기 이후에 장부가액을 초과하는 경우에는 당해 자산이 손상되기 전의 장부가액을 한도로 하여 그 초과액을 동 자산에 대한 손상차손환입의 과목으로 하여 당기이익으로 처리하고 있습니다.

사. 퇴직급여충당부채 -

회사는 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

한편, 회사는 확정급여형퇴직연금제도를 시행하고 있는 바, 재직 중인 종업원 및 퇴직연금의 수령을 선택하고 퇴사한 종업원에 대한 부채를 각각 퇴직급여충당부채 및 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다. 퇴직연금운용자산은 상기 부채의 합계에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 부채총액을 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책, 계속 :

아. 충당부채와 우발부채 -

회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

회사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

자. 수익의 인식 -

회사는 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은수익에서 차감하고 있습니다.

재화의 판매로 인한 수익은 재화의 소유에 따른 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련 비용을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액과 진행률을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높고, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 진행기준에 따라 인식하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책, 계속 :

차. 금융자산과 금융부채의 측정 -

(1) 최초측정

회사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다.

제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다하더라도, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다. 회사는 단기매매증권, 파생상품(위험회피회계를 적용하는 경우는 제외)과 같이 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다.

(2) 후속측정

회사는 금융자산 및 금융부채에 대하여 유가증권, 파생상품, 당기손익인식지정항목 및 금융보증계약을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책, 계속 :

카. 중소기업특례의 적용 -

회사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장에 의하여 다음과 같은 특례사항을 적용하고 있습니다.

(1) 법인세 등

회사의 법인세 비용은 법인세법등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세비용으로 계상하고 법인세 등의 과목으로 표시하고 있습니다.

(2) 주식기준보상

당사는 임직원에게 주식선택권을 부여하고 있으나 주식선택권이 행사되기 전까지 별도의 회계처리를 하지 아니합니다.

3. 매출채권

당기말과 전기말 현재 대손충당금 설정률은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
매출채권	16,403,365	11,770,318
대손충당금	(675,107)	(596,344)
대손충당금 설정률	4.12%	5.07%

한편 당기와 전기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	당기	전기
기초잔액	596,344	598,055
기중환입액	-	30,049
기중전입액	78,763	28,338
기말잔액	675,107	596,344

4. 유형자산 :

당기 및 전기 중 회사의 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

가. 당기-

구분	기초장부가액	취득	상각	기타증감	기말장부가액
기계장치	1,685,907	404,979	(1,312,069)	1,885,400	2,664,218
공구와기구	26,779	-	(15,998)	-	10,781
비품	73,938	35,756	(44,184)	-	65,509
차량운반구	7,162	-	(3,178)	-	3,984
건설중인자산	3,799,322	1,588,270		(1,885,400)	3,502,192
합계	5,593,108	2,029,005	(1,375,429)	-	6,246,685

나. 전기-

구분	기초장부가액	취득	상각	기말장부가액
기계장치	1,101,378	1,497,929	(913,400)	1,685,907
공구와기구	48,775	-	(21,996)	26,779
비품	97,527	26,382	(49,971)	73,938
차량운반구	10,805	-	(3,643)	7,162
건설중인자산	2,430,984	1,368,338	-	3,799,322
합계	3,689,469	2,892,649	(989,010)	5,593,109

한편 당기 중 건설중인자산과 관련하여 자본화된 이자비용 금액은 30,323천원 입니다.

5. 무형자산 :

당기 및 전기 중 회사의 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).
 가. 당기-

구분	기초장부가액	취득	상각	기말장부가액
개발비	14,762,850	2,490,344	(2,149,384)	15,103,810
소프트웨어	163,392	114,486	(75,515)	202,363
합계	14,926,242	2,604,831	(2,224,899)	15,306,173

상기 개발비 취득액 중 자체개발비 발생액은 2,394,854천원, 국책과제 등 관련 개발비 금액은 95,490천원 입니다.

나. 전기-

구분	기초장부가액	취득	상각	기타증감(*)	기말장부가액
개발비	13,386,724	4,240,811	(2,667,223)	(197,461)	14,762,850
소프트웨어	219,592	81,157	(137,357)	-	163,392
합계	13,606,316	4,321,968	(2,804,580)	(197,461)	14,926,243

한편 당기 발생한 경상개발비는 377,613천원이며, 전기 발생한 경상개발비는 373,335천원 입니다.

6. 정부보조금

회사는 국책개발과제와 관련하여 정보통신연구진흥원 등과 협약을 체결하고 정부보조금을 수령하였습니다. 상환의무가 있는 정부보조금은 장기미지급금으로 계상하였으며 상환의무가 없는 정부보조금은 유형자산 등 정부보조금으로 취득한 자산의 차감항목으로 표시하고 있습니다. 당기말 현재 개발이 진행 중이거나 개발완료되어 정산 중인 과제의 내역은 다음과 같습니다 (단위:천원).

과제명	협약체결일	주관부서	현황	상환비율	보조금수령액
Crystal-less 웨어러블 Connectivity용 극초소형 지능형 반도체 개발	2017.04.01	미래창조과학부 (정보통신기술진흥센터)	완료	10%	1,208,000
중소기업기술정보진흥원(빅3/데이터위변조방지)	2020-09-21	중소벤처기업부(중소기업기술정보진흥원)	진행	10%	300,000
중소기업기술정보진흥원(강소기업100/비대면 듀얼밴드 대표준시스템반도체)	2021-06-01	중소벤처기업부(중소기업기술정보진흥원)	진행	10%	400,000
중소기업기술정보진흥원(IOT기반 스마트디지털도어락시스템)	2021-06-23	중소벤처기업부(중소기업기술정보진흥원)	진행	10%	205,000
합계					2,113,000

계속;

6. 정부보조금, 계속 :

당기말과 전기말 현재 정부보조금의 내역은 다음과 같습니다 (단위:천원).

구분	당기	전기
기초잔액	2,538	250
수령액	877,000	215,000
자산취득액	(689,021)	(197,712)
장기미지급금 대체	(67,200)	(15,000)
기말잔액	123,317	2,538

당기말 현재 관련 자산을 취득하기 전의 정부보조금은 미수금의 차감계정으로 계상되어 있습니다.

한편 당기말과 전기말 현재 자산취득에 사용된 정부보조금의 내역은 다음과 같습니다 (단위:천원).

가. 당기말-

계정과목	기계장치	비품	개발비
취득가액	9,299,183	956,673	22,264,437
당기상각액	1,312,069	44,184	2,149,384
관련 정부보조금			
자산취득에 사용된 정부보조금 총액	350,140	159,074	9,445,373
기초상계누계액	(350,124)	(159,058)	(866,973)
상계액	-	-	(1,417,774)
기말상계누계액	(350,124)	(159,058)	(2,284,747)
기말정부보조금	(16)	(16)	(7,160,626)

계속;

6. 정부보조금, 계속 :

나. 전기말-

계정과목	기계장치	비품	개발비
취득가액	7,008,803	920,917	21,260,725
당기상각액	913,400	49,971	2,667,223
관련 정부보조금			
자산취득에 사용된 정부보조금 총액	350,140	159,074	7,364,848
기초상계누계액	(350,124)	(159,058)	(866,973)
상계액	-	-	-
기말상계누계액	(350,124)	(159,058)	(866,973)
기말정부보조금	(16)	(16)	(6,497,875)

7. 유동성 위험 :

회사의 자금팀은 영업 자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링 하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측 시에는 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

자금팀은 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금, 시장성 유가증권 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다. 보고기간말 현재 회사는 유동성위험을 관리할 수 있도록 즉시 출금이 가능한 현금및현금성자산에 1,354,744천원(전기 2,101,574천원)을 투자하고 있습니다.

7. 유동성 위험, 계속 :

회사의 당기말 현재 유동성부채의 분석내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

가. 당기말-

구분	1년미만	1년초과	합 계
매입채무	3,084,912	-	3,084,912
미지급금	216,731	-	216,731
미지급비용	115,885	-	115,885
미지급법인세	22,535	-	22,535
단기차입금	8,243,139	-	8,243,139
유동성장기부채	2,075,000	-	2,075,000
유동성사채	1,340,031	-	1,340,031
장기차입금	-	6,349,000	6,349,000
사채	-	2,538,347	2,538,347
장기미지급금	-	203,000	203,000
합계	15,098,232	9,090,347	24,188,579

나. 전기말-

구분	1년미만	1년초과	합 계
매입채무	1,379,188	-	1,379,188
미지급금	430,998	-	430,998
미지급비용	83,382	-	83,382
미지급법인세	36,144	-	36,144
단기차입금	10,179,685	-	10,179,685
사채	-	640,000	640,000
장기차입금	-	5,790,000	5,790,000
장기미지급금	-	359,800	359,800
합계	12,109,397	6,789,800	18,899,197

8. 장,단기차입금 :

당기 및 전기말 현재 회사의 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	차입기관	연이자율(%)	당기말	전기말
----	------	---------	-----	-----

기업자금	기업은행	2.037%~3.753%	4,110,000	6,017,500
기업구매자금대출	기업은행	-	853,139	882,185
운전자금	국민은행	1.93%~3.1%	1,300,000	1,300,000
운전자금	신한은행	2.86%~3.85%	1,580,000	1,580,000
운전자금	KEB하나은행	2.35%~2.81%	400,000	400,000
합계			8,243,139	10,179,685

한편 당기말 현재 회사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	차입기관	연이자율(%)	당기말	전기말
운영자금	국민은행	1.85%	2,934,000	1,700,000
운영자금	기업은행	3.14%	1,400,000	-
운영자금	기업은행	3.21%	500,000	-
시설자금	KEB하나은행	2.35%	950,000	950,000
운영자금	우리은행	3.13%	1,000,000	1,000,000
운영자금	우리은행	3.18%	1,000,000	1,000,000
운영자금	신한은행	3.63%	375,000	875,000
운영자금	중소벤처기업진흥공단	2.56%	265,000	265,000
소계			8,424,000	5,790,000
유동성대체			(2,075,000)	-
합계			6,349,000	5,790,000

상기 장기차입금의 향후 상환스케줄은 다음과 같습니다(단위:천원).

상환예정	상환금액
2022년	2,075,000
2023년	4,004,153
2024년	257,076
2025년	853,771
2026년이후	1,234,000
합계	8,424,000

9. 운용리스

회사는 차량 임대를 위해 현대캐피탈(주)과 운용리스계약을 체결하였으며 당기말 현재상기 임차계약에 따라 향후 지급할 최소리스료는 다음과 같습니다(단위:천원).

기 간	금액
2022.01.01~2022.12.31	96,848

10. 퇴직급여충당부채 :

가. 당기와 전기중 퇴직급여충당부채의 증감내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
기초금액	1,455,182	1,349,216
증가(감소)	266,977	237,774
지급액	(7,081)	(131,808)
기말금액	1,715,078	1,455,182
퇴직연금운용자산	(1,715,078)	(1,455,182)
퇴직급여충당부채	-	-

나. 당기말 현재 근속중인 임직원의 퇴직금추계액은 1,715백만원이며 회사는 기업은행과 국민은행 등에 임직원을 수익자로 하는 확정급여형 퇴직연금계약을 체결하고 있습니다. 동 퇴직연금 불입액 중 상기 퇴직금추계액을 초과하는 금액에 대해서는 투자자산의 퇴직연금운용자산으로 계상하고 있습니다.

다. 당기말 현재 퇴직연금운용자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기
기업은행	524,186
국민은행	1,008,185
신한은행	394,376
합계	1,926,747

11. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산, 부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

과목	당 기				전 기			
	외 화		환율	원화환산액	외 화		환율	원화환산액
현금성자산	USD	20,824.51	1,185.50	24,688	USD	20,822.51	1,088.00	22,655
	JPY	6,575,544.00	10.30	67,744	JPY	4,871,544	10.5426	51,359
외상매출금	USD	1,130,881.86	1,185.50	1,340,824	JPY	-	-	-
외화자산 합계	USD	1,151,706.37	1,185.50	1,365,512	USD	20,822.51	1,088.00	22,655
	JPY	6,575,544.00	10.30	67,744	JPY	4,871,544	10.5426	51,359

당기 중 외화환산이익 4,795천원, 전기 중 외화환산손실 2,525천원을 영업외손익으로 계상 하였습니다.

12. 사채 :

당기말 현재 회사의 사채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

사채종류	만기일	이자율	당기	전기
무보증사모사채(5회)	2022-11-23	3.624%	640,000	640,000
무보증사모사채(6-1회)	2022-06-29	5.500%	720,000	-
무보증사모사채(6-2회)	2023-06-29	5.500%	720,000	-
무보증사모사채(6-3회)	2024-06-29	5.500%	2,160,000	-
총계			4,240,000	640,000
차감 : 사채할인발행차금			(361,622)	-
차감 : 유동성대체			(1,340,031)	-
잔액			2,538,347	640,000

한편 상기 사채 관련 발행조건 등은 다음과 같습니다.

구분	내용			
	5회무보증사모사채	6-1회무보증사모사채	6-2회무보증사모사채	6-3회무보증사모사채
사채명칭	5회무보증사모사채	6-1회무보증사모사채	6-2회무보증사모사채	6-3회무보증사모사채
발행일	2020-06-01	2021-06-29	2021-06-29	2021-06-29
만기	2년만기	1년만기	2년만기	3년만기
권면총액(천원)	640,000	720,000	720,000	2,160,000
발행가액(천원)	640,000	680,616	643,392	1,824,552
발행수익률	3.62%	5.50%	5.50%	5.50%
표면이자율	발행수익률로 하되 일정상 황시 가산금 적용	해당사항없음 (만기일시상환)	해당사항없음 (만기일시상환)	해당사항없음 (만기일시상환)

13. 우발채무 및 약정사항 :

가. 당기말 현재 회사의 주요 약정사항은 다음과 같습니다(단위:천원).

거래처	내용	만기	약정한도금액	실행잔액
기업은행	기업구매자금대출	2022-07-27	1,000,000	853,139
	중소기업자금대출	2022-09-19	500,000	280,000
	중소기업자금대출	2022-01-13	500,000	500,000
	중소기업자금대출	2022-06-23	600,000	600,000
	중소기업자금대출	2022-09-19	500,000	450,000
	중소기업자금대출	2022-05-31	1,000,000	1,000,000
	중소기업자금대출	2023-08-27	1,400,000	1,400,000
	중소기업자금대출	2023-08-27	500,000	500,000
	중소기업자금대출	2022-10-25	1,280,000	1,280,000
국민은행	운전자금대출	2022-05-20	300,000	300,000
	운전자금대출	2022-03-15	700,000	700,000
	운전자금대출	2022-06-15	500,000	500,000
	운전자금대출	2022-06-15	500,000	500,000
	운전자금대출	2022-06-22	500,000	500,000
	운전자금대출	2022-05-25	500,000	500,000
	중소기업진흥기금	2021-03-18	1,234,000	1,234,000
신한은행	일반자금대출	2022-09-30	375,000	375,000
	일반자금대출	2022-07-31	500,000	500,000
	일반자금대출	2022-09-08	580,000	580,000
	일반자금대출	2022-05-21	500,000	500,000
우리은행	운전자금대출	2023-03-15	1,000,000	1,000,000
	운전자금대출	2023-06-15	1,000,000	1,000,000
KEB하나은행	매출채권담보대출	2022-05-27	1,000,000	-
	운전자금대출	2022-10-31	400,000	400,000
	운전자금대출	2029-02-27	950,000	950,000

나. 타인으로부터 제공받은 지급보증 -

당기말 현재 회사가 타인으로부터 제공받은 보증의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

보증인	보증내용	차입금액	보증금액	보증처
기술보증신용기금	차입금지급보증	2,010,000	1,836,500	기업은행
기술보증신용기금	차입금지급보증	580,000	522,000	신한은행
기술보증신용기금	사모사채보증	640,000	640,000	코리아에셋
서울보증보험	이행보증 등	-	633,979	전자통신연구원 등

다. 담보제공 자산 내역 -

당기말 현재 회사는 차입금에 대한 담보제공 목적으로 다음의 자산을 금융기관에 제공하고 있습니다(단위:천원).

(1) 부동산

자산종류	소유자	감정가액	보증금액	보증처
토지	회사	1,190,000	1,140,000	KEB하나은행

상기 토지는 회사의 사옥과 관련하여 현재 건설중인자산으로 자산으로 계상된 자산이며 당기말 현재 개발이 진행중이어서 토지구획, 등기이전 등의 절차가 아직 이루어지지 않은 토지 대금반환청구에 대한 권리로서의 자산입니다.

(2) 지적재산권

자산종류	소유자	보증금액	보증처
지적재산권(특허권)	회사	1,200,000	우리은행
지적재산권(특허권)	회사	2,250,000	신한은행

회사 소유의 특허권 등의 지적재산권을 금융기관에 담보로 제공하고 일정금액을 차입하는 거래입니다.

(3) 금융자산

자산종류	소유자	금액	보증처
정기적금	회사	15,000	우리은행

14. 자본금 :

가. 당기말 현재 회사의 자본금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
발행할 주식의 총수	10,000,000주	10,000,000주
1주의 액면금액	500원	500원
발행한 주식의 총수 :		
보통주	1,986,032주	1,986,032주
우선주	1,284,636주	1,284,636주
납입자본금 :		
보통주	993,016	993,016
우선주	888,655	888,655
합계	1,881,671	1,881,671

계속;

14. 자본금, 계속 :

나. 회사가 발행한 우선주의 내역은 다음과 같습니다.

구분	4회	5회	6회
종류	전환상환우선주	전환상환우선주	전환상환우선주
구분	의결권, 참가적, 누적적	의결권, 참가적, 누적적	의결권, 참가적, 누적적
주주	주식회사하나은행(유경권시 어지 전문투자형 사모투자신 탁 제13호의 신탁업자) 티에스 10호 세컨더리 투자 조합	퀀텀-코리아오메가4차산업핵 심기술펀드, 개인주주	퀀텀-코리아오메가4차산업핵심 기술펀드
발행일	2012년 12월 21일	2014년 01월 14일	2018년 2월 10일
발행가	3,500원	7,000원	8,500원
전환권 행사기간	주금납입일 익일부터 존속기간 만료 전일까지	주금납입일 익일부터 존속 기간 만료 전일까지	발행일로부터 10년이내
전환비율	1:1	1:2	1:1
배당율	액면가의 1%	액면가의 1%	액면가의 1%
상환조건 (금액)	투자원금과 발행일로부터 상 환일까지 연 복리 10%로 계 산된 이자의 합	투자원금과 발행일로부터 상환일까지 연 복리 10%로 계산된 이자의 합	투자원금과 발행일로부터 상 환일까지 연 복리 7%로 계산 된 이자의 합
상환기간	발행일로부터 3년이 경과한 날로부터 상환일까지	발행일로부터 3년이 경과한 날로부터 상환일까지	발행일로부터 3년이 경과한 날로부터 상환일까지

구분	7회	8회
종류	전환상환우선주	전환상환우선주
구분	의결권,참가적,누적적	의결권,참가적,누적적
주주	티에스-우리-총남 제11호 턴어라운드 투자조합 피앤피시스템반도체상생플랫폼펀드 피앤피아이피밸류크리에이션1호투자조합	퀀텀-코리아오메가4차산업핵심기술펀드
발행일	2018년2월10일	2018년3월3일
발행가	8,500원	8,500원
전환권 행사기간	발행일로부터 10년이내	발행일로부터 10년이내
전환비율	1:1	1:1
배당율	액면가의 1%	액면가의 1%
상환조건 (금액)	투자원금과 발행일로부터 상환일까지 연 복리 7%로 계산된 이자의 합	투자원금과 발행일로부터 상환일까지 연 복리 7%로 계산된 이자의 합
상환기간	발행일로부터 3년이 경과한 날로부터 상 환일까지	발행일로부터 3년이 경과한 날로부터 상 환일까지

15. 이익잉여금 :

가. 이익준비금 -

회사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한이익배당액의 10%이상의 금액을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 주주총회의 결의에 의하여 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

나. 이익잉여금처분계산서 -

당기 및 전기말 현재 회사의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다 (단위:원).

과 목	제 18(당) 기		제 17(전) 기	
처분예정(확정)일	2022-03-30		2021-03-30	
Ⅰ. 미처분이익잉여금		9,125,202,156		7,997,674,365
1. 이월미처분이익잉여금	7,997,674,365		6,227,138,443	
2. 당기순이익	1,127,527,791		1,770,535,922	
Ⅱ. 이익잉여금처분액		-		-
Ⅲ. 차기이월미처분이익잉여금		9,125,202,156		7,997,674,365

16. 특수관계자와의 주요 거래내역 :

당기말 현재 회사와 특수관계자와의 주요 채권·채무는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	채권·채무	당기	전기
임원	장기대여금	924,514	924,514
합 계		924,514	924,514

(*) 장기대여금은 전기와 당기가 금액이 동일하고 변동이 없었음

17. 주식기준보상 :

당기말 현재 회사는 회사의 임직원에게 주식매수선택권을 부여하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

구분	내용
약정유형	주식결제형 주식매수선택권
부여일	2016-03-30
부여방법	신주발행 주식교부
부여주식 종류	기명식 보통주
부여수량	130,000 주
행사가격	3,500원
행사가능기간	2018-03-30 ~ 2023-03-29

18. 부가가치의 내역 :

당기중 회사의 판매비와관리비 및 제조원가에 포함된 부가가치계산에 필요한 계정 및 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

계 정 과 목	당기	전기
급여	1,308,004	1,343,152
퇴직급여	266,977	237,774
복리후생비	344,250	335,075
지급임차료	110,774	103,790
감가상각비	1,375,429	989,010
세금과공과	97,109	91,655
합계	3,502,543	3,100,456

19. 재무제표가 사실상 확정된 날과 승인기관 :

회사의 재무제표는 2022년 03월 30일자 주주총회에서 최종승인될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	쓰리에이로직스 주식회사			
감사대상 사업연도	2021년 01월 01일	부터	2021년 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	전기	당기	전기	당기	전기					당기	전기	
투입 인원수	1	1	1	1	1	1	-	-	-	-	-	-	3	3	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	4	4	248	175	44	76	-	-	-	-	-	-	296	255
	합계	4	4	248	175	44	76	-	-	-	-	-	-	296	255

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역								
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2021-11-12			1	일			
	주요내용	당기 감사 관련 리스크요소 파악, 감사투입인원,시간 배정							
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용			
			상주		비상주				
	2021-11-24~25		2	일	2	명	-	명	주요계정별 감사이슈 파악 금융,재고실사 기말감사 실시
	2022-01-07, 2022-01-13		2	일	2	명	-	명	
2022-02-23~25		3	일	2	명	-	명		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022-01-07,2022-01-13			2	일			
	실사(입회)장소	분당 사무실, 타처보관재고 보관처							
	실사(입회)대상	재고자산							
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2022-01-07			1	일			
	실사(입회)장소	분당 사무실							
	실사(입회)대상	현금시재, 어음							
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회		O	변호사조회	-		
	기타조회	타처보관재고 실사							
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3		회					
	수행시기	2021-11-24, 2022-02-25							

외부전문가 활용	감사 활용 내용	-		
	수행시기	-	-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 11월 24일	대표이사, 재무담당이사, 감사책임자	대면	주요 감사이슈 질의. 기타 커뮤니케이션 사항
2	2022년 02월 25일	대표이사, 재무담당이사, 감사책임자	대면	입증감사 관련 질의 기타 커뮤니케이션 사항