

주식회사 텔레칩스와 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 22 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 21 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

신한회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 텔레칩스
주주 및 이사회 귀중

2021년 03월 15일

감사의견

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

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2020년 12월 31일과 2019년 12월 31일 현재의 연결재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결재무성과 및 연결현금흐름을 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 감사 증거가 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.

(1) 재고자산 평가

- 핵심감사사항으로 결정한 이유

2020년 12월 31일 현재 연결회사는 총 42,929,407천원의 재고자산을 보유하고 있으며 이중 평가충당금액 (23,213,638천원)을 차감한 총 19,715,769천원이 연결재무상태표에 표시되어 있으며 총 자산의 11.9%를 차지하고 있습니다. 연결회사는 각 품목별로 진부화 및 순실현가능가치 테스트를 통하여 평가충당금을 인식하고 있습니다.

연결회사의 총 자산대비 재고자산이 차지하는 비중이 크며, 평가방법에 따른 평가충당금인식이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이므로 우리는 재고자산 평가와 관련된 회계처리를 핵심감사사항으로 판단하였습니다.

- 핵심감사사항이 감사에서 다루어진 방법

연결회사의 재고자산 평가에 대한 회계처리와 관련하여 우리가 수행한 주요 감사절차는 다음과 같습니다.

- 연결회사의 재고자산 평가를 위한 회계정책의 적정성 및 일관성 검토 및 내부통제 의 이해
- 재고자산 순실현가능가치 산출시 적용한 예상판매가격 및 추가 판매비용 등의 적정성 및 완전성 검토
- 재고자산 평가대상에 포함되는 재고자산 리스트의 완전성 검토
- 연결회사에서 제시한 재고자산 평가충당금의 재계산 검증

(2) 개발비 인식 및 평가

- 핵심감사사항으로 결정한 이유

2020년 12월 31일 현재 연결회사는 총 15,612,455천원의 개발비를 연결재무상태표에 인식하고 있으며 총 자산의 9.4%를 차지하고 있습니다. 연결회사는 연구단계 이후 투자심의를 거쳐 확정된 스펙 및 사양에 대한 관련 시제품제작 및 설계, 테스트비용과 관련하여 시제품 제작 및 설계에 대한 비용이 발생하는 시점에 개발비를 인식하여 양산 누적생산량이 일정량 이상이 되는 시점에 개발비 상각을 개시하고 있으며 개발개시시점부터 개발비 상각종료시점까지 주기적으로 향후 마진(공헌이익)을 추정하여 개발비에 대한 손상여부를 검토하고 있습니다.

연결회사의 총 자산대비 개발비가 차지하는 비중이 크며, 개발비 인식 및 상각, 손상검토에 대한 회계처리가 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이므로 우리는 개발비인식 및 평가에 대한 회계처리를 핵심감사사항으로 판단하였습니다.

- 핵심감사사항이 감사에서 다루어진 방법

연결회사의 개발비 인식 및 평가에 대한 회계처리와 관련하여 우리가 수행한 주요 감사절차는 다음과 같습니다.

- 개발비 인식 회계정책의 적정성 검토
- 개발비 발생비용의 프로젝트별 배부기준 적정성에 대한 검토
- 당기 중 발생한 주요 개발비에 대한 계약서 및 지출내역에 대한 입증시사
- 당기말 현재 개발중인 주요 프로젝트의 진행상황 및 업계전망에 대한 질문과 회 사 가 정의 합리성을 평가
- 경영진이 추정한 사업계획 및 향후 현금흐름에 적용된 변수 검토 및 과거 기간의 가정 변경 사항을 확인 및 검토

연결재무제표에 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, 연결회사의 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 연결회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 연결회사의 연결재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 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 큼니다.
- 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, 연결재무제표

의 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.

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 조승우 입니다.

서울시 영등포구 의사당대로 8
신한회계법인
대표이사 최종만

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 연결회사의 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

주식회사 텔레칩스와 그 종속기업

제 22 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 21 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 텔레칩스 대표이사 이장규

본점 소재지 : (도로명주소) 서울 송파구 올림픽로 35 다길 42 루터빌딩 19~23층
(전 화) (02) 3443-6792

연 결 재 무 상 태 표

제22(당)기 2020년 12월 31일 현재

제21(전)기 2019년 12월 31일 현재

주식회사 텔레칩스와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제22(당)기		제21(전)기	
자 산					
I. 유동자산			85,917,993,692		80,310,604,616
현금및현금성자산	2,3,4,5	5,348,944,172		10,754,584,433	
유동금융자산	2,3	39,566,903,651		31,079,055,431	
매출채권및기타유동채권	2,3,6	14,307,063,360		16,092,608,615	
당기법인세자산		88,262,579		105,388,672	
재고자산	2,7	19,715,769,136		20,946,391,530	
기타유동자산	8	6,891,050,794		1,332,575,935	
II. 비유동자산			80,118,079,689		75,429,829,834
비유동금융자산	2,3	1,117,183,734		909,110,654	
장기매출채권및기타비유동채권	2,3,6	10,206,961,225		9,788,909,159	
유형자산	2,9	25,011,755,686		20,800,881,686	
투자부동산	2,10	1,182,856,423		1,226,263,998	
무형자산	2,11	20,898,006,420		19,424,774,575	
관계기업투자주식	2,12	14,429,019,088		14,563,868,889	
이연법인세자산	2,30	7,240,261,780		8,670,890,892	
기타비유동자산	13	32,035,333		45,129,981	
자 산 총 계			166,036,073,381		155,740,434,450
부 채					
I. 유동부채			31,033,328,838		30,366,816,836
단기차입금	2,3,19	10,000,000,000		-	
기타유동금융부채	2,3,20	820,988,147		989,520,962	
매입채무및기타유동채무	2,3,15	17,331,249,2		26,725,040,8	

		87		76	
당기법인세부채		-		211,757,357	
유동충당부채	2,16	1,576,844,836		1,974,772,150	
기타유동부채	17,19	1,304,246,568		465,725,491	
II.비유동부채			42,554,435,998		22,399,653,853
장기차입금	2,3,19	21,400,000,000		-	
기타비유동금융부채	2,3,20	229,305,018		705,209,172	
장기매입채무및기타비유 동채무	2,3,15	940,780,515		451,024,327	
비유동충당부채	2,16	694,853,832		748,872,952	
퇴직급여채무	2,18	19,289,496,633		20,494,547,402	
부 채 총 계			73,587,764,836		52,766,470,689
자 본					
I.납입자본	2,21		19,385,443,474		19,385,443,474
II.기타자본구성요소	22		(980,873,501)		(991,047,985)
III.이익잉여금	23		74,043,738,572		84,579,568,272
자 본 총 계			92,448,308,545		102,973,963,761
부 채 와 자 본 총 계			166,036,073,381		155,740,434,450

"첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제22(당)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제21(전)기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

주식회사 텔레칩스와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제22(당)기		제21(전)기	
I.매출	2,36		100,721,894,672		132,195,565,345
상품매출		5,546,144,666		3,765,452,413	
제품매출		92,511,585,062		124,462,240,067	
용역매출		550,850,285		1,092,855,979	
기타매출		2,113,314,659		2,875,016,886	
II.매출원가	7,24		66,058,205,480		73,313,923,755
상품매출원가		4,821,060,949		3,166,646,484	
제품매출원가		60,650,987,107		68,944,782,042	
용역매출원가		472,245,310		767,211,211	
기타매출원가		113,912,114		435,284,018	
III.매출총이익			34,663,689,192		58,881,641,590
IV.판매비와관리비	24,25		43,138,693,352		51,235,279,626
V.영업이익			(8,475,004,160)		7,646,361,964
기타이익	28	1,312,409,834		1,552,915,768	
기타손실	28	1,607,896,940		4,253,949,844	
금융수익	29	719,426,284		951,180,539	
금융비용	29	486,148,672		147,162,327	
관계기업투자손익	12	415,783,978		1,535,583,800	
VI.법인세비용차감전순이익			(8,121,429,676)		7,284,929,900
VII.법인세비용	30		1,291,665,408		(1,031,014,172)
VIII.당기순이익(손실)			(9,413,095,084)		8,315,944,072
IX.기타포괄손익			400,191,793		(1,495,575,6

					59)
1.당기손익으로 재분류되지 않는 항목			382,317,984		(1,497,570,791)
확정급여부채의 재측정요소	18,23	503,272,152		(1,352,979,286)	
관계기업확정급여부채의 재측정요소	12,23	(120,954,168)		(144,591,505)	
2.후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			17,873,809		1,995,132
지분법자본변동	12	22,300,845		(986,805)	
해외사업장환산외환차이		(4,427,036)		2,981,937	
X.총포괄손익			(9,012,903,291)		6,820,368,413
당기순이익(손실)의 귀속 :					
지배기업의 소유주에게 귀속되는 당기순이익			(9,413,095,084)		8,315,944,072
비지배지분에 귀속되는 당기순이익			-		-
포괄손익의 귀속 :					
포괄손익, 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분			(9,012,903,291)		6,820,368,413
포괄손익, 비지배지분			-		-
X I.주당손익	2,31				
기본주당이익			(749)		663
희석주당이익			(749)		663

"첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 자 본 변 동 표

제22(당)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제21(전)기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

주식회사 텔레칩스와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	납입자본		기타자본구성요소				이익잉여금	총 계
	자본금	주식발행 초과금	기타 자본잉여 금	기타포괄 손익누계 액	자기주식	기타자본		
전기초 (2019.01.01)	6,752,955,500	12,632,487,974	4,549,990,753	209,184,347	(5,900,735,966)	(509,530,247)	79,260,597,271	96,994,949,632
당기순이익	-	-	-	-	-	-	8,315,944,072	8,315,944,072
기타포괄손익	-	-	-	1,995,132	-	-	(1,497,570,791)	(1,495,575,659)
주식선택권	-	-	77,909,072	-	-	192,804,711	-	270,713,783
배당금지급	-	-	-	-	-	-	(1,499,402,280)	(1,499,402,280)
자기주식의 처분	-	-	109,071,704	-	274,746,810	-	-	383,818,514
지분법자본 변동	-	-	-	-	-	3,515,699	-	3,515,699
전기말 (2019.12.31)	6,752,955,500	12,632,487,974	4,736,971,529	211,179,479	(5,625,989,156)	(313,209,837)	84,579,568,272	102,973,963,761
당기초 (2020.01.01)	6,752,955,500	12,632,487,974	4,736,971,529	211,179,479	(5,625,989,156)	(313,209,837)	84,579,568,272	102,973,963,761
당기순이익	-	-	-	-	-	-	(9,413,095,084)	(9,413,095,084)
기타포괄손익	-	-	-	17,873,809	-	-	382,317,984	400,191,793
주식선택권	-	-	82,549,122	-	-	(556,759,817)	-	(474,210,695)
배당금지급	-	-	-	-	-	-	(1,505,052,600)	(1,505,052,600)
자기주식의 처분	-	-	414,246,610	-	64,885,173	-	-	479,131,783
지분법자본 변동	-	-	-	-	-	(12,620,413)	-	(12,620,413)
당기말 (2020.12.31)	6,752,955,500	12,632,487,974	5,233,767,261	229,053,288	(5,561,103,983)	(882,590,067)	74,043,738,572	92,448,308,545

"첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 현 금 흐 름 표

제22(당)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제21(전)기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

주식회사 텔레칩스와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	제22(당)기	제21(전)기
I. 영업활동현금흐름	(15,370,935,79)	24,812,372,422
1. 당기순이익	(9,413,095,084)	8,315,944,072
2. 당기순이익조정을 위한 가감	(5,539,382,347)	16,901,545,656
법인세비용	1,288,919,365	(1,039,422,973)
퇴직급여	2,986,359,268	3,187,670,863
감가상각비	2,398,860,236	2,169,830,280
외화환산손실	53,572,570	227,473,394
주식보상비용	118,391,992	503,855,511
당기손익인식금융자산평가손실	242,006,616	38,864,024
무형자산상각비	6,524,195,013	7,080,389,406
무형자산손상차손	36,006,756	2,625,834,696
무형자산처분손실	-	1,612,359
유형자산처분손실	1,290,970	-
대손상각비	26,736,975	-
비화폐성급여	17,444,673	19,545,784
관계기업투자손익	(415,783,978)	(1,535,583,800)
외화환산이익	(178,720,934)	(15,973,111)
당기손익인식금융자산처분이익	(18,295,012)	(131,590,209)
당기손익인식금융자산평가이익	(23,776,892)	(17,455,869)
유형자산처분이익	(11,514,793)	(9,817,182)
정부보조금조정	(2,980,390,513)	(447,247,062)
이자수익	(677,266,983)	(802,047,138)
이자비용	238,909,839	37,663,815
무형자산손상차손환입	(18,000,000)	(61,248,990)
매출채권의 감소(증가)	1,143,320,520	(1,285,073,046)
미수금의 감소(증가)	888,955,180	(1,052,658,306)
선급금의 감소(증가)	(4,768,860,029)	503,407,608
선급비용의 감소(증가)	(1,082,686,75)	29,549,242

	3)			
장기선급비용의감소(증가)	10,059,911		12,246,225	
재고자산의 감소(증가)	1,230,622,394		1,825,012,855	
매입채무의 증가(감소)	(2,925,116,198)		(452,085,265)	
미지급금의 증가(감소)	(6,822,800,024)		5,983,205,698	
선수금의 증가(감소)	15,775,534		(98,704,800)	
선수수익의 증가(감소)	(1,623,481)		7,576,219	
예수금의 증가(감소)	371,450,228		64,159,249	
미지급비용의 증가(감소)	343,384,052		101,344,217	
종업원급여충당부채의 증가(감소)	(324,651,913)		587,742,857	
퇴직금의 지급	(3,673,108,103)		(1,293,821,557)	
계약자산의 감소(증가)	125,443,175		(45,443,175)	
계약부채의 증가(감소)	453,840,000		(75,510,000)	
제품보증충당부채의 증가(감소)	(132,332,008)		258,243,837	
3. 이자지급		226,390,973		30,902,212
4. 법인세납부(환급)		192,067,375		374,215,094
II. 투자활동현금흐름		(23,716,743,392)		(28,412,422,979)
1. 투자활동으로 인한 현금유입		38,424,941,124		21,740,917,270
단기금융상품의 처분	35,971,560,000		19,000,000,000	
당기손익인식금융자산의 처분	635,100,859		1,302,241,069	
지분법적용투자주식의 처분	56,000,000		-	
단기대여금의 회수	755,911,965		580,055,361	
예치금의 감소	47,340,000		2,760,000	
보증금의 감소	52,063,429		114,300,322	
기계장치의 처분	2,006,990		-	
차량운반구의 처분	-		9,818,182	
기구비품의 처분	10,756,188		-	
배당금수취	388,893,520		184,212,720	
이자수취	505,308,173		547,529,616	
2. 투자활동으로 인한 현금유출		(62,141,684,516)		(50,153,340,249)
단기금융상품의 취득	(45,538,463,651)		(30,000,000,000)	
당기손익인식금융자산의 취득	(10,530,000)		-	
지분법적용투자주식의 취득	2,381,179		-	
예치금의 증가	(3,900,000)		(9,980,000)	

단기대여금의 대여	(100,000,000)		-	
장기대여금의 대여	(1,146,000,000)		(445,000,000)	
보증금의 증가	(16,370,575)		(864,761,177)	
기계장치의 취득	(785,558,153)		(624,075,413)	
기구비품의 취득	(108,629,351)		(456,546,373)	
차량운반구의 취득	-		(106,290,356)	
건설중인자산의 취득	(5,600,138,393)		(617,320,000)	
산업재산권의 취득	(21,931,434)		(7,032,122)	
개발비자산의 취득	(6,498,904,609)		(10,690,009,940)	
컴퓨터소프트웨어의 취득	(758,689,193)		(478,099,922)	
기타무형자산의 취득	(1,554,950,336)		(5,854,224,946)	
III.재무활동현금흐름		33,668,509,968		(1,397,363,164)
1.재무활동으로 인한 현금유입		36,726,587,453		1,174,889,097
장기미지급금의 증가	488,199,741		91,298,621	
정부보조금의 수취	4,393,797,678		867,791,498	
자기주식의 처분	444,590,034		181,440,600	
차입금의 증가	31,400,000,000		-	
임대보증금의 증가	-		34,358,378	
2.재무활동으로 인한 현금유출		(3,058,077,485)		(2,572,252,261)
배당금지급	(1,505,052,600)		(1,499,402,280)	
자기주식의 취득	(441,222,150)		-	
정부보조금의 반환	-		(9,107,147)	
리스부채의 상환	(1,111,802,735)		(1,063,742,834)	
IV.현금및현금성자산의 환율변동효과		(4,804,392)		(51,800,341)
V.현금의 증가(감소)		(5,423,973,595)		(5,049,214,062)
VI.기초의 현금		10,772,917,767		15,822,131,829
VII.기말의 현금 (주석 4,33)		5,348,944,172		10,772,917,767

"첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

주석

제22(당)기 : 2020년 12월 31일 현재

제21(전)기 : 2019년 12월 31일 현재

주식회사 텔레칩스와 그 종속기업

1. 일반 사항

기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배기업인 주식회사 텔레칩스(이하 "지배기업")와 종속기업(이하 지배기업 및 종속기업들을 일괄하여 "연결회사")의 일반적인 사항은 다음과 같습니다.

1-1. 지배기업의 개요

지배기업은 비메모리반도체의 개발, 제조를 목적으로 1999년 10월 29일자로 설립되었으며 2004년 12월 10일자로 코스닥증권시장에 주식을 상장하였습니다. 수차례의 증자를 거쳐 당기말 현재 자본금은 6,753백만원입니다.

지배기업은 서울 송파구 올림픽로35다길 42 루터빌딩에 위치하고 있으며, 최대주주인 이장규는 22.7%의 지분을 가지고 있습니다.

1-2. 연결대상기업 및 투자현황

(1) 당기말 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	업종	소재지	지분율
Telechips HK Ltd.	마케팅 및 서비스	중 국	100%
Telechips USA, Inc.	마케팅 및 서비스	미 국	100%
Telechips Shanghai Co., Ltd.	마케팅 및 서비스	중 국	100%
주식회사 마인드인테크	반도체 제조	한 국	100%
Telechips ShenZhen Co., Ltd.	마케팅 및 서비스	중 국	100%

(2) 당기말 및 전기말 현재 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위 : 원)

회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채
	수익	계속영업손익	기타포괄손익	총포괄손익
[종속기업]				
Telechips HK Ltd.	38,870,299	31,717,556	6,852,729	-
	79,882,210	11,668,108	(1,421,396)	10,246,712
Telechips USA, Inc.	57,195,746	160,140,728	32,853,793	89,421,784
	344,025,841	(87,709,366)	(4,444,805)	(92,154,171)
Telechips Shanghai Co., Ltd.	211,453,557	79,595,022	81,781,834	-
	775,775,771	20,895,775	572,003	21,467,778
주식회사 마인드인테크	444,398,565	29,959,728	36,795,021	44,539,952
	-	(564,062,221)	-	(564,062,221)
Telechips ShenZhen Co., Ltd.	124,730,108	11,599,673	42,207,802	-
	1,103,313,912	89,850,692	220,532	90,071,224

(주) 해당 기업들의 당기말 재무정보는 보고기간말 현재 감사받지 아니한 것입니다.

나. 전기말

(단위 : 원)

회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채
	수익	계속영업손익	기타포괄손익	총포괄손익
[종속기업]				
Telechips HK Ltd.	44,030,518	26,226,508	16,770,052	-
	108,487,798	(4,543,893)	(127,515)	(4,671,408)
Telechips USA, Inc.	140,872,547	116,581,360	70,238,839	-
	661,646,987	13,639,957	5,863,038	19,502,995
Telechips Shanghai Co., Ltd.	69,245,400	174,901,573	125,278,117	23,693,889
	784,094,468	29,722,929	(1,219,324)	28,503,605
주식회사 마인드인테크	484,290,964	35,840,087	38,188,258	24,857,252
	200,000,000	(404,192,239)	-	(404,192,239)
Telechips ShenZhen Co., Ltd.	186,796,609	7,479,989	190,225,843	-
	986,789,140	(43,594,088)	(3,124,157)	(46,718,245)

(주) 해당 기업들의 전기말 재무정보는 보고기간말 현재 감사받지 아니한 것입니다.

2. 중요한 회계처리방침의 요약

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

2-1. 연결재무제표 작성기준

연결회사는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 보고기간부터 국제회계기준을 채택하여 제정한 한국채택국제회계기준을 적용하고 있습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서, 개정서, 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

첨부된 재무제표는 제1034호 "중간재무보고"와 보고기간말(2020년 9월 30일) 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 요구하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다.

가. 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

- 재무보고를 위한 개념체계 개정

측정, 표시와 공시에 대한 개념, 제거에 대한 지침을 추가하고 자산과 부채의 정의와 인식하기 위한 원칙을 갱신하였습니다. 신중성, 수탁책임, 측정의 불확실성, 실질의 우선에 대해 명확화 하였습니다. 해당 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정

중요성의 정의를 삭제하고, 제 1001호 재무제표 표시의 중요성 정의를 참조하도록 개정하였습니다. 해당 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1103호 '사업결합' 개정

사업여부 판단 시 사업 및 관련 구성요소(투입물, 과정, 산출물)의 정의를 명확히 하고, 관련 구체적인 지침과 사례 등을 제공하고 취득한 대상이 '사업'인지 아니면 '개별 자산취득'인지를 판단할 수 있는 평가방법을 신설하였습니다. 해당 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

나. 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사가 제정 또는 공표되었으나 2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 없습니다.

2-2. 연결기준

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

(1) 종속기업

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

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

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 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 투자는 최초에 취득원가로 인식하며 지분법을 적용합니다. 연결회사와 관계기업간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거 됩니다. 또한 관계기업투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 연결회사는관계기업 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.

2-3. 재무제표 측정기준

연결회사의 재무제표는 금융상품 등 아래 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

2-4. 영업부문

연결회사는 한국채택국제회계기준 제1108호(영업부문)에 따른 보고부문이 단일 부문이므로 영업부문별 정보는 공시하지 않고 기업전체 수준에서의 정보만 공시하고 있습니다. 연결회사의 최고경영의사결정자가 정기적으로 검토하는 보고자료는 재무제표와 일관된 방법으로 측정됩니다.

2-5. 외화환산

(1) 기능통화와 보고통화

연결회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 이용하여 측정하고 있습니다. 연결회사의 재무제표는 연결회사의 기능통화인 대한민국 원화로 표시됩니다.

(2) 외화거래와 기말잔액의 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 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

(3) 연결회사의 외화환산

연결회사의 표시통화와 다른 기능통화를 가진 모든 연결회사에 대해서는 다음과 같은 방법으로 환산하고 있습니다.

- 자산과 부채는 보고기간말의 마감환율
- 수익과 비용은 해당 기간의 평균환율
- 자본은 역사적 환율
- 환산에서 발생하는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식

2-6. 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 보유중인 현금, 은행예금 및 기타 취득 당시 만기일이 3개월 이내에 도래하고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하며 가치변동의 위험이 경미한 단기투자자산을 포함하고 있습니다.

2-7. 금융상품

(1) 금융자산의 분류 및 측정

연결회사는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 다음 표와 같이 금융자산을 후속적으로 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류하고, 복합계약이 금융자산을 주계약으로 포함하는 경우에는 내재파생상품을 분리하지 않고 해당 복합계약 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

계약상 현금흐름 특성/사업모형	원금과 이자만으로 구성	그 외의 경우
계약상 현금흐름 수취 목적	상각후원가 측정 (*1)	당기손익-공정가치 측정 (*2)
계약상 현금흐름 수취 및 매도 목적	기타포괄손익-공정가치 측정 (*1)	
매도 목적, 기타	당기손익-공정가치 측정	

(*1) 회계불일치를 제거하거나 감소시키기 위하여 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가)

(*2) 단기매매목적이 아닌 지분증권의 경우 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가)

(2) 금융부채의 분류 및 측정

연결회사는 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정한 금융부채의 공정가치 변동 중 해당 금융부채의 신용위험 변동으로 인한 부분은 당기손익이 아닌 기타포괄손익으로 표시하고, 동 기타포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환하지 않습니다. 다만, 금융부채의 신용위험 변동에 따른 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 인식하면 회계불일치가 발생하거나 확대될 경우에는 해당 공정가치 변동을 당기손익으로 인식합니다.

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

(3) 손상: 금융자산과 계약자산

연결회사는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품, 리스채권, 계약자산, 대출약정, 금융보증계약에 대하여 아래 표와 같이 3단계로 구분하여 기대신용손실모형(expected credit loss impairment model)에 따라 손상을 인식합니다.

구 분 (*1)		손실충당금
Stage 1	최초 인식 후 신용	12개월 기대신용손실: 보고기간 종료일 이후 12개월내에발

	위험이 유의적으로 증가하지 않은 경우 (*2)	생 가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 2	최초 인식 후 신용 위험이 유의적으로 증가한 경우	전체기간 기대신용손실: 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 3	신용이 손상된 경우	

(*1) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 적용범위에 포함되는 거래에서 생기는 매출채권이나 계약자산의 경우 유의적인 금융요소가 없다면 12개월 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정해야 하고, 유의적인 금융요소가 있다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음. 리스채권도 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음

(*2) 보고기간 종료일 신용위험이 낮은 경우에는 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 간주할 수 있음

또한 연결회사는 유의적인 금융요소가 있는 매출채권 및 계약자산과 리스채권에 대하여 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하고, 보고기간말 현재 신용위험이 낮은 경우 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 보는 간편법을 사용하여 손상을 인식합니다.

2-8. 파생상품

파생상품은 파생상품계약 체결시점에 공정가치로 최초 인식하며 이후 공정가치를 재측정하고 있으며 관련 손익은 포괄손익계산서에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

한편, 현금흐름위험회피로 지정되어 적용요건을 충족하는 파생상품의 공정가치 변동중 효과적인 부분은 기타포괄손익으로 인식하고, 비효과적인 부분은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

기타포괄손익에 누적된 금액은 위험회피대상이 손익에 영향을 미치는 기간 동안 당기손익으로 인식하고 있습니다. 향후 예상거래가 더 이상 발생하지 아니할 것으로 기대되는 경우에는 기타포괄손익으로 인식한 누적손익을 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-9. 매출채권

매출채권은 정상적인 영업과정에서 판매된 재화 및 제공한 용역과 관련하여 고객으로부터 수취할 금액입니다. 매출채권의 회수가 1년 이내에 예상되는 경우 유동자산으로 분류하고 그렇지 않은 경우 비유동자산으로 분류합니다. 매출채권은 최초에 공정가치로 인식하며, 손실충당금을 차감한 금액으로 측정하고 있습니다.

2-10. 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있으며 재고자산의 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타원가

를 포함하고 있습니다.

연결회사는 모든 재고자산 분류별 단위원가를 총평균법으로 결정하고 있습니다.

재고자산의 판매시 관련된 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로 인식하며, 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간의 당기손익으로 인식하고 있습니다. 또한 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

2-11. 유형자산

연결회사의 모든 유형자산은 역사적 원가 또는 간주원가에서 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적 원가 및 간주원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

후속원가는 해당 항목으로부터 발생하는 미래경제적효익이 연결회사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 모든 수선 및 유지비는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지와 건설중인자산은 감가상각을 수행하지 아니하며, 그 외 자산의 감가상각액은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법에 따라 산정하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건 물	40 년
구 축 물	4 년
기 계 장 치	4 년
기 타 유형 자산	4 ~ 5년
사 용 권 자 산	1년~20년

매 보고기간말에 자산의 잔존가치와 경제적 내용연수를 검토하고 필요한 경우 조정하고 있습니다. 자산의 처분 손익은 처분대가와 자산의 장부금액의 차이로 결정되며 포괄손익계산서의 '기타이익(손실)'으로 표시하고 있습니다.

2-12. 차입원가

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

2-13. 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다.

원가와 관련된 정부보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 원가와 대응될 수 있는 기간에 포괄손익계산서에 인식하고 있으며, 유형자산과 관련된 정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 표시하고 있으며, 관련 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 회계처리하고 있습니다.

2-14. 투자부동산

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

투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 다음의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

구	분	내 용 연 수
건	물	40 년

2-15. 무형자산

무형자산은 역사적원가로 측정하고 있으며, 최초 인식후에 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 무형자산은 컴퓨터소프트웨어, 산업재산권, 개발비, 기타무형자산 및 시설이용권으로 구성되며, 당해 자산이 사용가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 다음의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 연결회사는 당기 중 개발비 및 일부 기타무형자산의 내용연수를 2년에서 3년으로 변경하였습니다.(주석 11 참고)

구 분	내 용 연 수
소 프 트 웨 어	4 년
산 업 재 산 권	5 ~ 10 년
개 발 비	3 년
기 타 무 형 자 산	2 ~ 5 년

다만, 시설이용권에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로, 당해 무형자산은 내용연수가 비한정적인 것으로 평가하여 상각하고 있지 아니하며 매 회계기간말 손상검사만을 실시하고 있습니다.

내용연수가 유한한 무형자산의 상각방법과 내용연수에 대해서 매 회계연도말에 재검토하고, 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한지를 매 회계기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

2-16. 연구비와 개발비

연구 지출액은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

연결회사에 의해 통제되면서, 식별가능하고 고유한 개발 프로젝트에서 발생한 개발 지출액은 다음 요건을 충족하는 경우에 무형자산으로 인식하고 있습니다.

- 무형자산을 사용하거나 판매하기 위해 그 자산을 완성할 수 있도록 기술적으로 실현가능하고,
- 경영진은 무형자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 의도가 있고,
- 무형자산을 사용하거나 판매할 능력이 있고,
- 무형자산이 어떻게 미래경제적 효익을 창출할 것인지를 제시할 수 있고,
- 개발을 완성하여 무형자산을 사용하거나 판매하는데 필요한 적절한 기술적, 재정적 및 기타 자원이 이용가능하며,
- 개발단계에서 발생한 무형자산 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있다.

상기 조건을 충족하지 아니하는 기타 개발 지출액은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 이전에 비용으로 인식한 개발비는 이후에 자산으로 인식되지 아니합니다. 자본화된 개발비는 무형자산으로 인식하고 사용가능시점부터 추정내용연수(3년) 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

2-17. 비금융자산의 손상

시설이용권과 같은 비한정내용연수를 가진 자산은 상각하지 않고 매년 손상검사를 실시하고 있습니다. 상각하는 자산의 경우는 매 보고기간말에 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건이 있을 때마다 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액 만큼 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상차손을 인식한 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고기간말에 손상차손의 환입가능성을검토하고 있습니다.

2-18. 매입채무

매입채무는 정상적인 영업과정에서 공급자로부터 취득한 재화 및 제공받은 용역과 관련하여 지급할 의무가 있는 금액입니다. 매입채무의 지급이 1년 이내에 예상되는 경우 유동부채로 분류하고 그렇지 않은 경우 비유동부채로 분류합니다. 매입채무는 최초에 공정가치로 인식하며, 후속적으로 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하고 있습니다. 다만, 유동매입채무의 경우 상각후원가의 측정이 유의하지 않아 역사적원가로 표시하고 있습니다.

2-19. 리스

연결회사가 리스이용자인 경우 리스기간이 12개월을 초과하고 기초자산이 소액이 아닌 모든 리스에 대하여 리스 기초자산의 사용권을 나타내는 사용권자산과 지급의무를 나타내는 리스부채를 인식하고 있습니다.

사용권자산은 다른 비금융자산과 유사하게 측정하고 감가상각비를 인식합니다. 리스부채는 다른 금융부채와 유사하게 측정하고 이자비용을 인식하며, 현금상환을 원금부분과 이자부분으로 분류하여 현금흐름표에 표시합니다.

연결회사가 리스제공자인 경우 리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류하고 두 유형의 리스를 다르게 회계처리합니다. 중간리스제공자인 경우엔 상위리스와 전대리스를 두 개의 별도 계약으로 회계처리하며, 전대리스를 상위리스에서 생기는 리스자산에 따라 금융리스 또는 운용리스로 분류합니다.

2-20. 법인세비용 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액을 제외하고는 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 법인세는 각각 기타포괄손익이나 자본으로 직접 인식합니다.

당기법인세비용은 회계기간의 과세소득(세무상결손금)에 대하여 납부할(환급받을) 법인세액으로서 당기 및 과거기간의 당기법인세부채(자산)은 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여, 과세당국에 납부하거나 과세당국으로부터 환급받을 것으로 예상되는 금액으로 측정하고 있습니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세 효과로 인식하고 있으며 미사용 세무상결손금과 세액공제가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우 그 범위 안에서 이월된 미사용 세무상결손금과 세액공제에 대하여도 이연법인세자산을 인식하고 있습니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산, 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식하지 아니하고 있습니다. 이연법인세는 관련 이연법인세자산이 실현되고 이연법인세부채가 결제될 때 적용될 것으로 예상되는 보고기간말에 제정되었거나 실질적으로 제정될 세율과 세법을 적용하여 결정하고 있습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

관계기업에 대한 투자자산과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 연결회사가 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이들 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있거나 과세대상기업은 다르지만, 당기법인세 부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 유의적인 금액의 이연법인세 부채가 결제되거나 이연법인세 자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 상계합니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하고, 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지않다면 이연법인세자산의 장부금액을 손상시키고 있습니다. 손상된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위 내에서 환입하고 있습니다.

2-21. 총당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 연결회사는 총당부채를 인식하고 있습니다. 미래영업손실에 대하여는 총당부채를 인식하지 않습니다.

다수의 유사한 의무가 있는 경우, 그 의무의 이행에 필요한 자원의 유출 가능성은 그 유사한 의무 전체에 대하여 판단하고 있습니다. 비록 개별항목의 의무이행에 필요한 자원의 유출 가능성이 낮더라도 유사한 의무 전체를 이행하기 위하여 필요한 자원의 유출 가능성이 높은 경우에는 총당부채를 인식하고 있습니다.

총당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과로 인한 총당부채의 증가(이자원가)는 해당 총당부채를 구성하는 비용의 일부로 인식하고 있습니다.

2-22. 종업원급여

(1) 단기종업원급여

연결회사는 종업원이 회계기간에 근무용역을 제공한 때 근무용역과 교환하여 지급이예상되는 단기종업원급여를 할인하지 않은 금액으로 측정하여 비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 종업원의 과거 근무용역의 결과 연결회사가 지급해야 할 법적의무 또는 의제 의무가 있고 그 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우 지급이 예상되는 금액을 부채로 인식하고 있습니다.

(2) 퇴직급여

연결회사는 확정급여제도를 운영하고 있습니다. 재무상태표상 퇴직급여채무는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치이며 별도의 기금은 적립되어 있지 않습니다.

확정급여채무의 현재가치와 당기근무원가를 결정하기 위해서는 예측단위적립방식을 사용하며, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 또한 제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우에는 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

(3) 기타장기종업원급여

연결회사는 예측단위적립방식을 사용하여 장기근속급여를 산정하고 있으며, 퇴직급여와는 달리 보험수리적 가정의 적용으로 인하여 발생하는 보험수리적손익과 모든 과거근무원가를 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-23. 자본금

지배기업 또는 종속기업이 회사의 보통주를 취득하는 경우, 직접거래원가를 포함하는 지급 대가는 그 보통주가 소각되거나 재발행 될 때까지 연결회사의 자본에서 차감하여 표시하고 있습니다. 이러한 자기주식이 재발행되는 경우, 수취한 대가는 연결회사의 주주에게 귀속되는 자본에 포함하고 있습니다.

2-24. 수익인식

(1) 재화의 판매

연결회사 제품판매의 경우 수익은 재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여와 효과적인 통제를 하지않으며, 거래와 관련한 경제적효익의 유입가능성이 높고, 수익금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품가능성을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 용역의 제공

연결회사는 고객을 위해 기술개발용역을 제공하고 있습니다. 이러한 용역의 제공으로 인한 수익은 거래 전체의 수익금액과 진행률을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적효익의 유입가능성이 매우 높으며, 이미 발생한 원가 및 거래의 완료를 위하여 투입하여야 할 원가를 신뢰성있게 측정할 수 있을 때 인식하고 있습니다.

(3) 라이선스

연결회사는 고객과의 계약에 따라 소프트웨어 라이선스를 제공하고, 고객이 라이선스를 자유롭게 사용하도록 허용하고 있습니다. 라이선스 제공 의무 외에 계약상 고객에게 이전할 다른 재화나 용역은 없으며, 연결회사는 라이선스를 인도하는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

(4) 로열티

연결회사는 라이선스를 사용하여 고객의 제품 판매량에 따라 로열티를 수령하고 있으며 고객으로부터 수령하는 로열티금액을 신뢰성있게 추정할 수 있는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

(5) 이자수익

연결회사는 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 이자수익을 인식하고 있습니다. 대여금 및 수취채권에 손상이 발생하는 경우 연결회사는 대여금 및 수취채권금액의 장부금액을회수가능액(미래 예상현금흐름을 금융자산의 최초 유효이자율로 할인한 금액)까지 감액하며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식하고있습니다.

2-25. 배당금

배당금은 연결회사의 주주에 의해 승인된 시점에 부채로 인식하고 있습니다.

2-26. 주당이익

연결회사는 보통주의 기본주당이익과 희석주당이익을 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 연결회사의 보통주에 귀속되는 당기순손익을 회계기간 동안에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다. 희석주당이익은 희석효과를고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

2-27. 추정과 판단

(1) 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 연결회사의 경영진은회계정책의 적용, 자산 및 부채의 장부금액 및 손익에 영향을 미치는 사항에 대해서 많은 판단을 내리고 추정 및 가정을 사용합니다. 여기에는 재고자산, 금융상품, 총당부채, 확정급여채무 및 이연법인세자산의 평가 등이 포함됩니다. 이러한 추정치는 실제결과와 다를 수 있습니다.

(2) COVID-19 관련 재무영향 추정의 불확실성

경영진은 2020년초부터 전세계적으로 유행한 COVID-19 관련하여 연결회사가 사업을 영위하는 대부분의 지역 및 영업 부문이 어느 정도 영향을 받을 것으로 예상하고 있으나,

COVID-19가 연결회사의 영업에 미치는 영향의 정도와 기간은 불확실하므로 COVID-19 관련 재무영향은 합리적으로 추정할 수 없습니다.

3. 범주별 금융상품 및 공정가치

3-1. 당기말 및 전기말 현재 금융자산의 범주별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위 : 원)

구 분	장부금액			공정가치			
	당기손익 -공정가치 측정 금융 자산	상각후원 가 측정 금융 자산	합 계	수준1	수준2	수준3	합계
현금및현금성자산	-	5,348,944 ,172	5,348,944 ,172	-	-	-	-
매출채권및기타유동채 권	-	14,307,06 3,360	14,307,06 3,360	-	-	-	-
장기매출채권 및 기타 비유동채권	-	10,206,96 1,225	10,206,96 1,225	-	-	-	-
파생상품자산(유동)	-	-	-	-	-	-	-
기타유동금융자산	-	39,566,90 3,651	39,566,90 3,651	-	-	-	-
시장성이 있는 지분상 품(비유동)	41,199,42 0	-	41,199,42 0	41,199,4 20	-	-	41,199,4 20
시장성이 없는 지분상 품(비유동)	72,417,28 4	-	72,417,28 4	-	-	72,417,2 84	72,417,2 84
기타비유동금융자산	1,002,007 ,030	1,560,000	1,003,567 ,030	-	406,500, 016	595,507, 014	1,002,00 7,030
합 계	1,115,623 ,734	69,431,43 2,408	70,547,05 6,142	41,199,4 20	406,500, 016	667,924, 298	1,115,62 3,734

나. 전기말

(단위 : 원)

구 분	장부금액			공정가치			
	당기손익 -공정가치 측정 금융 자산	상각후원 가 측정 금융 자산	합 계	수준1	수준2	수준3	합계
현금및현금성자산	-	10,754,58 4,433	10,754,58 4,433	-	-	-	-
매출채권및기타유동채 권	-	16,092,60 8,615	16,092,60 8,615	-	-	-	-
장기매출채권 및 기타 비유동채권	-	9,788,909 ,159	9,788,909 ,159	-	-	-	-
파생상품자산(유동)	10,750,00	-	10,750,00	-	10,750,0	-	10,750,0

	0		0		00		00
기타유동금융자산	1,068,305,431	30,000,000,000	31,068,305,431	-	1,068,305,431	-	1,068,305,431
시장성이 있는 지분상품(비유동)	38,112,270	-	38,112,270	38,112,270	-	-	38,112,270
시장성이 없는 지분상품(비유동)	76,992,243	-	76,992,243	-	-	76,992,243	76,992,243
기타비유동금융자산	749,006,141	45,000,000,000	794,006,141	-	153,499,127	595,507,014	749,006,141
합 계	1,943,166,085	66,681,102,207	68,624,268,292	38,112,270	1,232,554,558	672,499,257	1,943,166,085

3-2. 당기말 및 전기말 현재 금융부채의 범주별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위 : 원)

구 분	장부금액				공정가치			
	당기손익 -공정가치 측정 금융 부채	상각후원 가 측정 금융 부채	기타금융 부채	합 계	수준1	수준2	수준3	합계
매입채무및기타유동 채무	-	17,331,249,287	-	17,331,249,287	-	-	-	-
단기차입금	-	10,000,000,000	-	10,000,000,000	-	-	-	-
장기매입채무및기타 비유동채무	-	940,780,515	-	940,780,515	-	-	-	-
장기차입금	-	21,400,000,000	-	21,400,000,000	-	-	-	-
파생상품부채(유동)	-	-	-	-	-	-	-	-
유동리스부채	-	-	820,988,147	820,988,147	-	-	-	-
비유동리스부채	-	-	229,305,018	229,305,018	-	-	-	-
합 계	-	49,672,029,802	1,050,293,165	50,722,322,967	-	-	-	-

나. 전기말

(단위 : 원)

구 분	장부금액				공정가치			
	당기손익 -공정가치 측정 금융 부채	상각후원 가 측정 금융 부채	기타금융 부채	합 계	수준1	수준2	수준3	합계
매입채무및기타유동 채무	-	26,725,040,876	-	26,725,040,876	-	-	-	-
장기매입채무및기타 비유동채무	-	451,024,327	-	451,024,327	-	-	-	-
파생상품부채(유동)	984,488	-	-	984,488	-	984,488	-	984,488
유동리스부채	-	-	988,536,474	988,536,474	-	-	-	-
비유동리스부채	-	-	705,209,172	705,209,172	-	-	-	-
합 계	984,488	27,176,067	1,693,745	28,870,799	-	984,488	-	984,488

		5,203	,646	5,337		88		88
--	--	-------	------	-------	--	----	--	----

3-3. 서열체계방법

연결회사는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구 분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
수준 2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수

*수준1 :

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

*수준2:

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

*수준3:

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

※ 금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다

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

3-4. 공정가치 서열체계 수준3으로 분류되는 금융상품

(1) 당기말 현재 공정가치 서열체계 수준3으로 분류되는 주요 금융자산의 가치평가기법 및 유의적이지만 관측 가능하지 않은 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위 :
원)

구 분	공정가치	가치평가기법	투입변수	투입변수의 범위	관측 가능하지 않은 투입변수가 공정가치 측정에 미치는 영향
비상장전환상환우선주	595,507,014	현금흐름할인법	할인율	20.41%	할인을 상승 시 공정가치 감소
비상장지분상품	40,699,728	현금흐름할인법	할인율	16.98%	할인을 상승 시 공정가치 감소

(2) 공정가치 서열체계 수준3으로 분류되는 주요 금융상품의 민감도 분석

당기말 현재 다른 투입변수가 일정하게 유지되는 경우 유의적이지만 관측 가능하지 않은 투입변수 중 하나가 합리적으로 변동하는 경우 공정가치 측정치에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 :
원)

구 분	투입변수	유리한 변동	불리한 변동
비상장전환상환우선주	할인율 1.0% 변동	7,272,430	7,202,428
비상장지분상품	할인율 1.0% 변동	3,484,992	3,111,600

(3) 당기 및 전기 중 공정가치 서열체계 수준3으로 분류되는 금융상품의 공정가치 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초	672,499,257	666,946,431
취 득(편 입)	-	-
기타포괄손익	5,568,857	1,036,027
당기손익	(10,143,816)	4,516,799
기 말	667,924,298	672,499,257

3-5. 당기 및 전기의 범주별 금융상품의 순손익은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

구 분	금융자산		금융부채			합 계
	당기손익-공 정가치 측정 금융자 산	상각후원가 측정 금융자 산	당기손익- 공정가치 측정 금융 부채	상각후원가 측정 금융 부채	기타금융부 채	
이자수익	-	677,354,380	-	-	-	677,354,380
이자비용	-	-	-	(161,532,176)	(50,144,368)	(211,676,544)
외환차익	-	605,547,550	-	372,774,638	2,125,334	980,447,522
외화환산이익	-	1,569,658	-	161,506,016	15,645,260	178,720,934
외환차손	-	(1,333,999,280)	-	(127,899,127)	(3,560,239)	(1,465,458,646)
외화환산손실	-	(53,465,818)	-	(67,326)	(39,426)	(53,572,570)
당기손익인식금융자 산평가이익	23,776,892	-	-	-	-	23,776,892
당기손익인식금융자 산평가손실	(242,006,616)	-	-	-	-	(242,006,616)
당기손익인식금융자 산처분이익	18,295,012	-	-	-	-	18,295,012
당기손익인식금융부 채처분손실	-	-	(32,465,512)	-	-	(32,465,512)
합 계	(199,934,712)	(102,993,510)	(32,465,512)	244,782,025	(35,973,439)	(126,585,148)

나. 전기

(단위 : 원)

구 분	금융자산		금융부채			합 계
	당기손익-공 정가치 측정 금융자 산	상각후원가 측정 금융자 산	당기손익- 공정가치 측정 금융 부채	상각후원가 측정 금융 부채	기타금융부 채	
이자수익	-	802,134,461	-	-	-	802,134,461
이자비용	-	-	-	(1,942,454)	(35,721,361)	(37,663,815)

외환차익	-	1,010,521,068	-	160,645,769	31,756	1,171,198,593
외화환산이익	-	1,167,323	-	14,799,290	6,498	15,973,111
외환차손	-	(540,944,244)	-	(306,397,904)	(4,981,861)	(852,324,009)
외화환산손실	-	(136,554,754)	-	(88,645,278)	(2,273,362)	(227,473,394)
당기손익인식금융자산평가이익	17,455,869	-	-	-	-	17,455,869
당기손익인식금융자산평가손실	(38,864,024)	-	-	-	-	(38,864,024)
당기손익인식금융자산처분이익	131,590,209	-	-	-	-	131,590,209
당기손익인식금융부채평가손실	-	-	(984,488)	-	-	(984,488)
당기손익인식금융부채처분손실	-	-	(69,650,000)	-	-	(69,650,000)
합 계	110,182,054	1,136,323,854	(70,634,488)	(221,540,577)	(42,938,330)	911,392,513

4. 현금및현금성자산

당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
보유현금	2,762,160	5,161,510
보통예금	4,490,117,770	4,416,098,557
기타현금성자산	856,064,242	6,351,657,700
합 계	5,348,944,172	10,772,917,767
(차감) 제예금국고보조금	-	(18,333,334)
장부가액	5,348,944,172	10,754,584,433

5. 사용이 제한된 금융상품

당기말 및 전기말 현재 사용이 제한되어 있는 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
정부출연금 관련 예금	-	18,333,334

6. 매출채권및기타채권

6-1. 당기말 및 전기말 현재 매출채권및기타채권의 채권액 손실충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말			전 기 말		
	채권총액	손실충당금	장부금액	채권총액	손실충당금	장부금액
매출채권	12,818,362,281	(83,527,339)	12,734,834,942	13,942,986,885	(83,527,339)	13,859,459,546
미수금	855,228,879	(94,074,975)	761,153,904	1,683,348,717	(67,338,000)	1,616,010,717
미수수익	187,807,278	-	187,807,278	183,134,809	-	183,134,809
종업원대여금	1,596,867,689	-	1,596,867,689	1,103,257,358	-	1,103,257,358
보증금	9,233,360,772	-	9,233,360,772	9,119,655,344	-	9,119,655,344
합 계	24,691,626,899	(177,602,314)	24,514,024,585	26,032,383,113	(150,865,339)	25,881,517,774
-유동성분류액	14,484,665,674	(177,602,314)	14,307,063,360	16,243,473,954	(150,865,339)	16,092,608,615
-비유동성분류액	10,206,961,225	-	10,206,961,225	9,788,909,159	-	9,788,909,159

6-2. 당기 및 전기 중 매출채권및기타채권 손실충당금 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	150,865,339	150,865,339
대손상각비 계상(환입)액	26,736,975	-
대손처리액	-	-
기말금액	177,602,314	150,865,339

6-3. 당기말 현재 경과기간별 매출채권 잔액현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	6월 이하	6월 초과 1년 이하	1년초과 3년이하	3년초과	계
매출채권	12,734,834,942	-	49,319,200	34,208,139	12,818,362,281
구성비율	99.35%	-	0.38%	0.27%	100.00%

6-4. 당기말 및 전기말 현재 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정한 매출채권및기타 채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : %, 원)

구 분	당 기 말			전 기 말		
	유효이자율	유동	비유동	유효이자율	유동	비유동
종업원대여금	0.81~2.05%	623,267,236	973,600,453	1.31~2.05%	434,003,543	669,253,815
보증금	0.81~2.76%	-	9,233,360,772	1.11~2.76%	-	9,119,655,344
합 계		623,267,236	10,206,961,225		434,003,543	9,788,909,159

7. 재고자산

7-1.당기말 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말			전 기 말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
상 품	737,058,776	(113,742,505)	623,316,271	1,063,211,616	(3,246)	1,063,208,370
제 품	15,865,896,395	(9,775,434,042)	6,090,462,353	15,330,881,475	(9,835,064,208)	5,495,817,267
재공품	13,299,560,151	(2,808,902,941)	10,490,657,210	18,763,986,122	(6,952,119,615)	11,811,866,507
원재료	430,733,559	(211,426,978)	219,306,581	335,522,516	(207,246,666)	128,275,850
반제품	12,008,755,355	(10,014,679,362)	1,994,075,993	6,124,528,306	(3,919,484,665)	2,205,043,641
기 타	587,402,459	(289,451,731)	297,950,728	471,545,834	(229,365,939)	242,179,895
합 계	42,929,406,695	(23,213,637,559)	19,715,769,136	42,089,675,869	(21,143,284,339)	20,946,391,530

7-2. 당기 및 전기 중 매출원가로 비용 인식한 재고자산과 매출원가에 가산된 재고자산평가 손실 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
제품매출원가로 비용 인식한 재고자산	58,754,458,938	67,161,919,904
상품매출원가로 비용 인식한 재고자산	4,707,321,690	3,166,644,006
기타매출원가로 비용 인식한 재고자산	53,826,322	127,039,328
재고자산평가손실(환입)	2,070,353,220	1,807,549,831

8. 기타유동자산

당기말 및 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
선급금	5,287,305,422	449,192,515
선급비용	1,740,806,387	659,805,049
(선급비용 국고보조금)	(194,717,752)	-
계약자산	-	125,443,175
특허선급금	67,421,994	101,934,710
(특허선급금 국고보조금)	(9,765,257)	(3,799,514)
합 계	6,891,050,794	1,332,575,935

9. 유형자산

9-1. 당기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위: 원)

구 분	건 물	구 축 물	기계장치	차량운반 구	기구비품	건설중인 자산	사용권자산 (주1)	합 계
취득원가	1,807,900,364	91,525,718	9,427,483,582	324,702,727	3,057,014,734	20,916,178,740	3,458,304,766	39,083,110,631
상각누계액	(576,268,240)	(91,521,718)	(8,047,430,871)	(263,164,320)	(2,630,517,895)	-	(1,901,439,860)	(13,510,342,904)
정부보조금	-	-	(561,012,041)	-	-	-	-	(561,012,041)
장부금액	1,231,632,124	4,000	819,040,670	61,538,407	426,496,839	20,916,178,740	1,556,864,906	25,011,755,686

(주1) 당기말 현재 사용권자산 1,556,864,906원은 부동산 1,241,247,676원, 기타자산 315,617,230원으로 구성되어 있습니다.

나. 전기말

(단위: 원)

구 분	건 물	구 축 물	기계장치	차량운반 구	기구비품	건설중인 자산	사용권자산 (주1)	합 계
취득원가	1,807,900,364	91,525,718	8,880,127,266	324,188,174	3,186,752,641	15,316,040,347	3,217,194,925	32,823,729,435
상각누계액	(531,070,731)	(91,521,718)	(7,742,657,203)	(215,615,432)	(2,608,460,537)	-	(684,525,133)	(11,873,850,754)
정부보조금	-	-	(148,996,995)	-	-	-	-	(148,996,995)

장부금	1,276,82	4,000	988,473,0	108,572,	578,292,1	15,316,0	2,532,669,	20,800,88
액	9,633		68	742	04	40,347	792	1,686

(주1) 전기말 현재 사용권자산 2,532,669,792원은 부동산 2,196,358,574원, 기타자산 336,311,218원으로 구성되어 있습니다.

9-2. 당기 및 전기 중 유형자산 변동 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위: 원)

구 분	건 물	구 축 물	기계장치	차량운반 구	기구비품	건설중인자 산	사용권자산	합 계
기초 장부	1,276,829	4,000	988,473,	108,572,	578,292,	15,316,04	2,532,669,	20,800,88
금액	,633		068	742	104	0,347	792	1,686
취득/대체	-	-	249,246,	-	108,629,	5,600,138,	685,780,2	6,643,794,
			786		351	393	73	803
처분/대체	-	-	(1,416,97	-	(10,786,1	-	(180,128,2	(192,331,4
			0)		88)		52)	10)
감가상각	(45,197,5	-	(417,262,	(47,870,	(247,188,	-	(1,474,885	(2,232,404
	09)		214)	264)	628)		,715)	,330)
외화환산	-	-	-	835,929	(2,449,80	-	(6,571,192	(8,185,063
차이					0)))
기말 장부	1,231,632	4,000	819,040,	61,538,4	426,496,	20,916,17	1,556,864,	25,011,75
금액	,124		670	07	839	8,740	906	5,686

나. 전기

(단위: 원)

구 분	건 물 (주1)	구 축 물	기계장치	차량운반 구	기구비품	건설중인 자 산	사용권자산	합 계
기초 장부	2,591,698	4,000	796,310,	68,676,8	367,357,	14,698,72	-	18,522,76
금액	,715		370	18	737	0,347		7,987
회계정책의	-	-	-	-	-	-	1,303,047,	1,303,047
변경							269	,269
취득/대체	-	-	579,886,	106,290,	456,546,	617,320,0	2,599,181,	4,359,224
			421	356	373	00	787	,937
처분/대체	(1,262,43	-	-	(1,000)	-	-	(78,892,9	(1,341,33
	6,977)						32)	0,909)
감가상각	(52,432,1	-	(387,723	(65,361,	(245,572	-	(1,291,05	(2,042,14
	05)		,723)	567)	,729)		3,983)	4,107)
외화환산차	-	-	-	(1,031,8	(39,277)	-	387,651	(683,491)
이				65)				
기말 장부	1,276,829	4,000	988,473,	108,572,	578,292,	15,316,04	2,532,669,	20,800,88
금액	,633		068	742	104	0,347	792	1,686

(주1) 전기 중 일부가 투자부동산으로 대체되었습니다.

9-3. 당기말 현재 차입금과 관련하여 담보로 제공하고 있는 유형자산의 내역은 다음과 같으며 전기말 기준 유형자산의 담보 제공은 없습니다.

가. 당기말

(단위: 원)

구 분	장부금액	담보설정금액	관련 계정과목	관련 금액	담보권자
건설중인자산	14,698,720,347	13,680,000,000	차입금(주석 19)	11,400,000,000	한국산업은행

9-4. 당기 중 건설중인자산에 대해 자본화된 차입원가는 27백만원(전기 금액은 없음)이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위해 사용된 자본화차입이자율은 1.68% 입니다.

10. 투자부동산

10-1. 당기말 및 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위: 원)

구분	당 기 말			전 기 말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
건 물	1,736,303,004	(553,446,581)	1,182,856,423	1,736,303,004	(510,039,006)	1,226,263,998
합 계	1,736,303,004	(553,446,581)	1,182,856,423	1,736,303,004	(510,039,006)	1,226,263,998

10-2. 당기 및 전기 중 투자부동산 변동 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위: 원)

구분	기초 장부금액	취득/대체	처분/대체	감가상각비	기말 장부금액
건 물	1,226,263,998	-	-	(43,407,575)	1,182,856,423
합 계	1,226,263,998	-	-	(43,407,575)	1,182,856,423

나. 전기

(단위: 원)

구분	기초 장부금액	취득/대체	처분/대체	감가상각비	기말 장부금액
건 물	-	1,262,436,977	-	(36,172,979)	1,226,263,998
합 계	-	1,262,436,977	-	(36,172,979)	1,226,263,998

10-3. 당기 중 투자부동산에서 발생한 운용리스로부터의 임대수익은 257백만원 (전기 금액은 없음)이며, 임대수익이 발생한 투자부동산과 직접 관련된 운영비용(감가상각비 포함)은 43백만원(전기: 36백만원) 입니다.

10-4. 정부기관이 고시한 상기 투자부동산의 시가는 3,999백만원 입니다.

11. 무형자산

11-1. 당기 및 전기 중 무형자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위: 원)

구 분	산업재산권	개 발 비	소프트웨어	기타무형자산	시설이용권	합 계
기초장부가액	91,148,413	12,792,346,126	577,106,389	5,496,924,657	467,248,990	19,424,774,575
증가금액						
내부개발	-	6,151,804,937	-	-	-	6,151,804,937
개별취득	21,931,434	-	226,307,907	1,554,950,336	-	1,803,189,677
손상차손환입	-	-	-	-	18,000,000	18,000,000
감소금액						
상각	(33,022,350)	(3,331,695,780)	(305,737,197)	(2,854,197,636)	-	(6,524,652,963)
정부보조금	824,736	-	60,072,214	-	-	60,896,950
손상차손	-	-	-	(36,006,756)	-	(36,006,756)
기말장부가액	80,882,233	15,612,455,283	557,749,313	4,161,670,601	485,248,990	20,898,006,420

나. 전기

(단위: 원)

구 분	산업재산권	개 발 비	소프트웨어	기타무형자산	시설이용권	합 계
기초장부가액	123,777,433	8,926,419,019	382,632,150	2,706,351,875	406,000,000	12,545,180,477
증가금액						
내부개발	-	10,184,257,499	-	-	-	10,184,257,499
개별취득	7,032,122	-	478,099,922	5,854,224,946	-	6,339,356,990
손상차손환입	-	-	-	-	61,248,990	61,248,990
감소금액						
상각	(38,873,495)	(3,692,495,696)	(285,368,051)	(3,063,652,164)	-	(7,080,389,406)
정부보조금	824,712	-	1,742,368	-	-	2,567,080
처분/대체	(1,612,359)	-	-	-	-	(1,612,359)
손상차손	-	(2,625,834,696)	-	-	-	(2,625,834,696)
기말장부가액	91,148,413	12,792,346,126	577,106,389	5,496,924,657	467,248,990	19,424,774,575

		26	9	7	90	75
--	--	----	---	---	----	----

11-2. 당기 및 전기의 무형자산 상각 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
제조원가	3,331,695,780	3,692,495,696
판매비와관리비	2,989,714,470	3,232,557,461
연구비와개발비등	142,345,763	152,769,169
합 계	6,463,756,013	7,077,822,326

11-3. 중요한 개별 무형자산에 대한 설명

(단위: 원)

분류	개별자산명	장부금액	잔여상각기간(주1)
개발비	A	4,738,104,038	1.83년
	B	5,724,947,496	-

(주1) 상각을 시작한 경우 잔여 상각기간을 기재하고, 시작하지 않은 경우 "-"로만 기재하였습니다.

가. A는 ARM Quad 코어, ARM 최신 Mali GPU, 4K VPU를 내장하고

Internal Micom 기능을 지원하는 고성능, 저발열 Automotive Application Processor 입니다.

나. B는 ARM Quad 코어, IMG PowerVR GPU, 4K VPU를 내장하고

Internal Micom 기능을 지원하는 고성능, 저발열 Automotive Application Processor 입니다.

11-4. 추정의 변경

당기 중 연결회사는 경제적 실질을 반영하기 위하여 개발비 및 일부 기타무형자산의 내용연수를 2년에서 3년으로 변경하였습니다. 이러한 회계추정의 변경의 영향으로 인하여 당기의 무형자산상각비는 2,794,619,590원 감소하였습니다.

실제 및 예상 감가상각비의 변동 효과는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	2020년	2021년	2022년	2023년
감가상각비의 증가(감소)	(2,794,619,590)	(868,490,804)	3,307,920,037	355,190,357

11-5. 당기 중 발생한 무형자산 손상차손에 대한 내용은 다음과 같습니다.

가. 손상차손 발생 무형자산에 대한 정보

(단위: 원)

분류	개별자산명	손상인식 전 장부금액	손상차손 금액	회수가능액 평가방법
기타무형자산	A(주1)	36,006,756	(36,006,756)	사용가치
합 계		36,006,756	(36,006,756)	

(주1) 해당 기타무형자산의 사용을 통한 현금유입액에서 현금유입을 창출하기 위해 직접 귀속되거나 합리적이고 일관된 기준에 따라 배분할 수 있는 미래의 간접원가 및 일상적 관리 유지비용을 포함한 현금유출액을 차감하여 사용가치를 추정한 결과 관련 장부금액을 전액 손상 인식하였습니다.

나. 회수가능액의 추정 방법

기타무형자산의 공정가치를 신뢰성 있게 추정할 수 없어 회수가능액은 사용가치로 측정하였습니다. 사용가치 측정을 위한 미래현금흐름은 회사의 과거 영업성과와 미래 사업계획을 근거로 추정하였으며 할인율은 자산의 특유한 위험을 반영하여 조정한 가중평균자본비용인 7.31%를 적용하였습니다.

11-6. 당기 중 발생한 무형자산 손상차손환입에 대한 내용은 다음과 같습니다.

가. 손상차손환입 발생 무형자산에 대한 정보

(단위: 원)

분류	개별자산명	손상차손환입 전 장부금액	손상차손환입 금액	회수가능액 평가방법
시설이용권	A(주1)	77,000,000	18,000,000	순공정가치
합 계		77,000,000	18,000,000	

(주1) 해당 시설이용권의 회수가능액을 순공정가치로 측정하여 과거에 인식하였던 손상차손 금액을 일부 환입하였습니다.

12. 관계기업투자

12-1. 당기말 및 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위 : 원)

회 사 명	소재지	주식수	지분율(%)	취득원가	순자산지분가 액	장부가액
(주)칩스앤미디어	대한민국	3,326,063	34.50%	7,183,233,547	11,252,628,096	13,950,594,151
주식회사 오토실리콘	대한민국	344,000	43.00%	860,000,000	478,424,937	478,424,937
합 계				8,043,233,547	11,731,053,033	14,429,019,088

나. 전기말

(단위 : 원)

회 사 명	소재지	주식수	지분율 (%)	취득원가	순자산지분가 액	장부가액
(주)칩스앤미디어	대한민국	2,558,510	34.50%	7,183,233,547	11,072,754,837	13,680,114,623
주식회사 오토실리콘	대한민국	400,000	50.00%	1,000,000,000	883,754,266	883,754,266
합 계				8,183,233,547	11,956,509,103	14,563,868,889

12-2. 당기 및 전기의 관계기업투자주식 평가 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

회 사 명	기초 장부가액	취득(처분)	관계기업 및 공동기업 투자 손익	지분법 자본변동	지분법 이익잉여금 (주1)	기말 장부가액
(주)칩스앤미디어	13,680,114,623	-	755,919,447	20,611,459	(506,051,378)	13,950,594,151
주식회사 오토실리콘	883,754,266	(56,000,000)	(341,920,829)	-	(7,408,500)	478,424,937
합 계	14,563,868,889	(56,000,000)	413,998,618	20,611,459	(513,459,878)	14,429,019,088

(주1) 당기 인식한 지분법이익잉여금에는 관계회사 배당으로 인한 관계기업투자주식 감소분이 포함되어 있습니다.

나. 전기

(단위 : 원)

회 사 명	기초 장부가액	취득(처분)	관계기업 및 공 동기업 투자손익 (주1)	지분법자본 변동	지분법 이익잉여금	기말 장부가액
(주)칩스앤미디어	12,433,935,034	-	1,581,582,129	(364,097)	(335,038,443)	13,680,114,623
주식회사 오토실리콘	929,752,595	-	(45,998,329)	-	-	883,754,266
합 계	13,363,687,629	-	1,535,583,800	(364,097)	(335,038,443)	14,563,868,889

(주1) 전기 인식한 지분법이익잉여금에는 관계회사 배당으로 인한 관계기업투자주식 감소분이 포함되어 있습니다.

12-3. 당기 및 전기 중 지분법자본변동의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	계정과목	기 초	증감액	재분류조정	법인세효과	기 말
당 기	기타포괄손익누계액	173,149,929	20,611,459	-	1,689,386	195,450,774
	기타자본	(956,430,133)	-	-	(12,620,413)	(969,050,546)
전 기	기타포괄손익누계액	174,136,734	(364,097)	-	(622,708)	173,149,929
	기타자본	(959,945,832)	-	-	3,515,699	(956,430,133)

12-4. 당기말 및 전기말 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위 : 원)

회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채
	수익	계속영업손익	기타포괄손익	총포괄손익
(주)칩스앤미디어	24,981,726,596	14,787,709,998	3,086,779,623	4,067,856,661
	15,400,622,758	1,928,354,537	(263,827,693)	1,664,526,844
주식회사 오토실리콘	1,617,128,282	1,563,232,474	1,833,714,638	234,029,985
	3,342,827,508	(637,663,329)	(17,229,070)	(654,892,399)

(주) 주식회사 오토실리콘의 당기말 재무정보는 보고기간말 현재 감사받지 아니한 것입니다.

나. 전기말

(단위 : 원)

회 사 명	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채
	수익	계속영업손익	기타포괄손익	총포괄손익
(주)칩스앤미디어	26,614,731,236	9,245,537,559	3,191,727,271	575,088,794
	16,148,209,650	4,521,549,647	(438,211,035)	4,083,338,612
주식회사 오토실리콘	2,239,604,388	1,630,375,152	2,005,290,373	97,180,635
	2,224,833,430	(91,996,659)	-	(91,996,659)

(주) 주식회사 오토실리콘의 전기말 재무정보는 보고기간말 현재 감사받지 아니한 것입니다.

13. 기타비유동자산

당기말 및 전기말 현재 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
장기선급비용	32,035,333	45,129,981
합 계	32,035,333	45,129,981

14. 국고보조금

당기 및 전기 중 재무제표에 인식된 국고보조금 증감내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

구 분	기초금액	당기증가	당기감소	기말금액
제예금	18,333,334	4,393,797,678	4,412,131,012	-
기계장치	148,996,995	535,063,377	123,048,331	561,012,041
개발비	505,752,441	347,099,672	-	852,852,113
소프트웨어	2,819,017	532,839,236	60,072,214	475,586,039
산업재산권	3,001,314	-	824,736	2,176,578
선급금	-	85,310,225	85,310,225	-
특허선급금	3,799,514	757,954	1,613,800	9,765,257
선급비용	-	895,447,344	700,729,592	194,717,752
기타비용사용	-	1,715,997,079	1,715,997,079	-
합 계	682,702,615	8,513,134,154	7,099,726,989	2,096,109,780

나. 전기

(단위 : 원)

구 분	기초금액	당기증가	당기감소	기말금액
제예금	30,000,004	867,791,498	879,458,168	18,333,334
기계장치	196,321,197	44,188,992	91,513,194	148,996,995
개발비	-	505,752,441	-	505,752,441
소프트웨어	4,561,385	-	1,742,368	2,819,017
산업재산권	3,826,026	-	824,712	3,001,314
특허선급금	3,799,514	-	-	3,799,514
선급비용	32,757,200	-	32,757,200	-
기타비용사용	-	829,008,612	829,008,612	-
합 계	271,265,326	2,246,741,543	1,835,304,254	682,702,615

15. 매입채무및기타채무

당기말 및 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
매입채무	6,578,243,136	9,506,394,842
미지급금	10,556,252,091	16,879,945,641
미지급비용	1,101,319,095	755,065,687
임대보증금	36,215,480	34,659,033
합 계	18,272,029,802	27,176,065,203
- 유동성분류액	17,331,249,287	26,725,040,876
- 비유동성분류액	940,780,515	451,024,327

16. 총당부채

당기 및 전기 중 총당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위 : 원)

구 분	기초장부가액	총당부채전입	총당부채사용	기말장부가액
종업원급여(주1)	2,076,777,278	2,290,286,953	(2,614,656,645)	1,752,407,586
복구총당부채(주2)	388,623,987	4,755,266	-	393,379,253
제품보증총당부채(주3)	258,243,837	(5,098,815)	(127,233,193)	125,911,829
유동종업원급여총당부채				1,450,933,007
비유동종업원급여총당부채				301,474,579
비유동복구총당부채				393,379,253
유동제품보증총당부채				125,911,829

(주1) 연결회사는 종업원에게 지급하게 될 유급연차휴가, 장기근속수당, 성과급에 대하여 해당 근무
 용역 이 제공되는 기간에 신뢰성 있는 추정을 통해 총당부채로 계상하고 있습니다. 할인
 을 변동에 따른

효과는 미미하여 별도로 산정하고 있지 않습니다.

(주2) 연결회사는 리스 조건에서 요구하는 대로 향후 기초자산을 복구할 때 부담하여야 하는 원가를
 신뢰성 있는 추정을 통해 총당부채로 계상하고 있습니다.

(주3) 연결회사는 출고한 제품으로 야기된 고객의 손해를 보상하기 위해 향후 부담하게 될 것으로
 예상되는 비용을 출고 금액을 기초로하여 총당부채로 설정하고 있습니다.

나. 전기

(단위 : 원)

구 분	기초장부가액	총당부채전입	총당부채사용	기말장부가액
종업원급여(주1)	1,489,034,421	4,137,310,571	(3,549,567,714)	2,076,777,278
복구총당부채(주2)	-	388,623,987	-	388,623,987
제품보증총당부채(주3)	-	258,243,837	-	258,243,837
유동종업원급여총당부채				1,716,528,313
비유동종업원급여총당부채				360,248,965
비유동복구총당부채				388,623,987
유동제품보증총당부채				258,243,837

(주1) 연결회사는 종업원에게 지급하게 될 유급연차휴가, 장기근속수당, 성과상여에 대하여 해당 근무용역 이 제공되는 기간에 신뢰성 있는 추정을 통해 총당부채로 계상하고 있습니다. 할인율 변동에 따른

효과는 미미하여 별도로 산정하고 있지 않습니다.

(주2) 연결회사는 리스 조건에서 요구하는 대로 향후 기초자산을 복구할 때 부담하여야 하는 원가를 신뢰성 있는 추정을 통해 총당부채로 계상하고 있습니다.

(주3) 연결회사는 출고한 제품으로 야기된 고객의 손해를 보상하기 위해 향후 부담하게 될 것으로 예상되는 비용을 출고 금액을 기초로하여 총당부채로 설정하고 있습니다.

17. 기타유동부채

당기말 및 전기말 현재 기타유동부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
예수금	768,698,296	398,169,272
선수금	15,775,534	-
선수수익	5,952,738	7,576,219
계약부채	513,820,000	59,980,000
합 계	1,304,246,568	465,725,491

18. 퇴직급여채무

18-1. 당기말 및 전기말 현재 퇴직급여채무 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
확정급여채무의 현재가치	19,289,496,633	20,494,547,402
재무상태표상 부채	19,289,496,633	20,494,547,402

18-2. 당기 및 전기의 확정급여제도 관련 손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
당기근무원가	2,651,479,300	2,850,237,305
이자원가	334,879,968	337,433,558
종업원급여에 포함된 총 비용	2,986,359,268	3,187,670,863

18-3. 당기 및 전기의 퇴직급여가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
제조원가	140,783,945	121,777,756
판매비와 관리비 등	852,614,388	1,351,568,802
연구비와 개발비	1,992,960,935	1,714,324,305
합 계	2,986,359,268	3,187,670,863

18-4. 당기 및 전기의 기타포괄손익으로 인식된 재측정요소는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
법인세차감전확정급여부채의재측정요소	518,301,934	(1,411,314,439)
법인세효과	(15,029,782)	58,335,153
법인세차감후확정급여부채의재측정요소	503,272,152	(1,352,979,286)

보고기간종료일 현재 기타포괄손익으로 인식한 확정급여부채의재측정요소 누계액은 (-)3,482,898,707원입니다.

18-5. 당기 및 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	20,494,547,402	17,189,383,657
당기근무원가	2,651,479,300	2,850,237,305
이자원가	334,879,968	337,433,558
재측정요소:	-	-
- 보험수리적손익(법인세효과 차감전)	(518,301,934)	1,411,314,439
급여지급액	(3,673,108,103)	(1,293,821,557)
기말금액	19,289,496,633	20,494,547,402

18-6. 당기말 및 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 적용된 주요가정은 다음과 같습니다.

구 분	당 기 말	전 기 말
할인율	1.916%	1.930%
미래임금상승률	4.90%	4.90%

18-7. 당기말 주요 보험수리적 가정의 변동에 따른 확정급여채무의 잔액은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구 분	1% 상 승 시	1% 하 락 시
임금상승률의 변동	20,541,262,453	18,156,554,519
할인률의 변동	18,137,341,270	20,591,199,198

19. 차입금

19-1. 당기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	차입처	연이자율	당 기 말	전 기 말
원화차입금	한국산업은행	0.93%	10,000,000	-
합 계			10,000,000	-

19-2. 당기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	차입처	연이자율	당 기 말		전 기 말	
			유 동	비유동	유동	비유동
원화차입금	한국산업은행	0.97%	-	11,400,000	-	-
원화차입금	한국산업은행	1.68%	-	10,000,000	-	-
합 계			-	21,400,000	-	-

19-3. 당기말 현재 장기차입금(유동성장기차입금 포함)의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

연도별	금 액
2021 년	-
2022 년	-
2022 년 이후	21,400,000
합 계	21,400,000

20. 리스

20-1. 당기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말			전 기 말		
	유 동	비유동	합계	유 동	비유동	합계
리스부채	820,988,147	229,305,018	1,050,293,165	988,536,474	705,209,172	1,693,745,646

(*) 리스부채는 재무상태표상 유동금융부채 및 비유동금융부채에 포함되어 있습니다.

20-2. 당기 및 전기의 리스관련 비용과 수익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
사용권자산의 상각비용	1,474,885,715	1,291,053,983
리스부채에 대한 이자비용	50,144,368	35,721,361
단기리스료	140,483,807	46,354,581
단기리스가 아닌 소액자산 리스료	15,604,971	16,932,609
리스의 총 현금유출	1,319,023,235	1,157,932,236

21. 납입자본

21-1. 자본금

(1) 당기말 및 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주,원)

주식의 종류	구 분	당 기 말	전 기 말
보통주	수권주식수	30,000,000주	30,000,000주
	주당금액	500원	500원
	발행주식수	13,505,911주	13,505,911주
	보통주자본금	6,752,955,500원	6,752,955,500원

(2) 당기 및 전기 중 발행주식수의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)

구 분	당 기			전 기		
	발행주식수	자기주식	유통주식수	발행주식수	자기주식	유통주식수
기초 발행주식수	13,505,911	963,806	12,542,105	13,505,911	1,010,892	12,495,019
주식 지급	-	(33,068)	-	-	(22,567)	12,346
주식선택권 행사	-	(53,247)	86,315	-	(24,519)	34,740
자기주식 취득	-	64,097	(64,097)	-	-	-
기말 발행주식수	13,505,911	941,588	12,564,323	13,505,911	963,806	12,542,105

21-2. 주식발행초과금

당기 및 전기 중 주식발행초과금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	12,632,487,974	12,632,487,974
당기증감	-	-
기말금액	12,632,487,974	12,632,487,974

22. 기타자본구성요소

22-1. 당기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	구 분	당 기 말	전 기 말
기타자본잉여금	기타자본잉여금	787,487,350	704,938,228
	자기주식처분이익	4,446,279,911	4,032,033,301
	소 계	5,233,767,261	4,736,971,529
기타포괄손익누계액	지분법자본변동	195,450,774	173,149,929
	해외산업환산손익	33,602,514	38,029,550
	소 계	229,053,288	211,179,479
자기주식	자기주식	(5,561,103,983)	(5,625,989,156)
기타자본	주식선택권	86,460,479	643,220,296
	지분법자본변동	(969,050,546)	(956,430,133)
	소 계	(882,590,067)	(313,209,837)
합 계		(980,873,501)	(991,047,985)

22-2. 자기주식

연결회사는 주가안정 및 주주가치 증대 등을 목적으로 무상증자에 의한 단주 취득 및자사주 신탁계약에 의한 취득으로 자기주식을 보유하고 있습니다. 당기 및 전기의 자기주식 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)

구 분	당 기		전 기	
	주식수	장부금액	주식수	장부금액
기초 자기주식	963,806	5,625,989,156	1,010,892	5,900,735,966
- 처 분(주식보상)	(86,315)	(506,107,323)	(47,086)	(274,746,810)
- 취 득(매수)	64,097	441,222,150	-	-
기말 자기주식	941,588	5,561,103,983	963,806	5,625,989,156

(1) 주식기준보상으로 인하여 발행할 주식의 내용

1) 당기말 현재 부여한 주식의 내용은 다음과 같습니다.

부여연도	발행할주식수	공정가치(주1)	행사가격	가득완료시점
2018-1	8,651	12,550	-	2021년 4월

2) 당기말 현재 부여한 주식선택권의 내용은 다음과 같습니다.

부여연도	발행할 주식수	부여방법	행사가격	가득조건	행사가능기 간 (가득후)	소멸일	부여대상자
2020-1	9,353	신주발행 또 는 자기주식	10,000	3년	7년	2030년 04월 9일	자회사 임직 원

(단위 : 주)

[illegible]

	계	89,790	86,008			(32,761)	9,353	-	-
				9,353	(53,247)				

(주1) 전기 무상증자 및 성과평가 결과에 따라 증가된 주식수가 포함되어 있습니다.

(3) 주식선택권에 대한 보상원가 산정의 방법은 다음과 같습니다.

구 분	2020-1
① 무위험이자율	1.34%
② 기대행사기간	6.5년
③ 예상주가변동성	41.70%
④ 기대평균행사가격	10,000원
⑤ 추정 공정가치	2,886원
⑥ 산정방법	공정가액접근법

(*) 해당내용은 보상원가 산정시점을 기준으로 작성한 것입니다.

(4) 당기 중 보상원가 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)

부여연도	기초 보상원가 잔액	당기비용에 인식된 보상원 가	당기 행사(취소)로 인한 감소	기말 보상원가 잔액	차기 이후에 인식될 보상원가
2016	51,154,764	-	(51,154,764)	-	-
2017	34,563,060	9,875,167	(44,438,227)	-	-
2018	186,263,973	106,436,556	(210,739,600)	81,960,929	26,609,121
2019	371,238,499	(2,419,281)	(368,819,218)	-	-
2020	-	4,499,550	-	4,499,550	-
계	643,220,296	118,391,992	(675,151,809)	86,460,479	26,609,121

(5) 당기 및 전기 중 주식기준보상의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
전 기 이 월 액	643,220,296	450,415,585
당 기 증 가 액	118,391,992	503,855,511
당 기 감 소 액	(675,151,809)	(311,050,800)
기 말 잔 액	86,460,479	643,220,296

23. 이익잉여금

23-1. 당기말 및 전기말 현재 이익잉여금 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
이익준비금(주1)	1,576,638,087	1,426,132,827
임의적립금(주2)	62,643,799	62,643,799
미처분이익잉여금	72,404,456,686	83,090,791,646
합 계	74,043,738,572	84,579,568,272

(주1) 이익준비금은 법정적립금으로서 상법상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있습니다.

동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(주2) 임의적립금은 연결회사가 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화 적립금으로 계상한 것이며, 2002년 12월 11일 조세특례제한법 개정시에 관련조항이 삭제됨으로 인하여 임의적립금으로 변경하였습니다.

23-2. 당기 및 전기 중 미처분이익잉여금 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기초금액	83,090,791,646	77,921,760,873
이익준비금전입	(150,505,260)	(149,940,228)
연차배당	(1,505,052,600)	(1,499,402,280)
당기순이익	(9,413,095,084)	8,315,944,072
확정급여부채의재측정요소	503,272,152	(1,352,979,286)
관계기업확정급여부채의재측정요소	(120,954,168)	(144,591,505)
기말금액	72,404,456,686	83,090,791,646

23-3. 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기의 지배회사의 이익잉여금처분내역은 다음과 같습니다.

제 22 기	2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지	제 21 기	2019년 1월 1일 부터 2019년 12월 31일 까지
처분예정일	2021년 3월 24일	처분확정일	2020년 3월 25일

(단위 : 원)

구 분	제 22(당)기		제 21(전기)	
I. 처분전 이익잉여금		72,404,456,686		83,090,791,646
1. 전기이월이익잉여금	81,435,233,786		76,272,418,365	
2. 기초이익잉여금변동	-		-	
3. 당기순이익	(9,413,095,084)		8,315,944,072	
4. 기타포괄손익	382,317,984		(1,497,570,791)	
II. 임의적립금등의 이입액		-		-
합 계		72,404,456,686		83,090,791,646
III. 이익잉여금 처분액		-		1,655,557,860
1. 현금배당 (주석 32) <주당배당금(율)> : 당기: 0원(0%) 전기: 120원 (24%)	-		1,505,052,600	
2. 이익준비금	-		150,505,260	
IV. 차기이월이익잉여금		72,404,456,686		81,435,233,786

24. 비용의 성격별 분류

당기 및 전기의 매출원가와 판매관리비를 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
제품과 재공품의 변동	6,649,148,488	6,050,350,232
원재료 등의 사용액	26,601,676,714	35,032,959,273
종업원의 급여	33,293,042,448	33,002,613,855
감가상각비	2,275,811,905	2,078,317,086
무형자산상각비	6,463,756,013	7,077,822,326
외주가공비	17,047,317,680	20,179,577,363
기타비용	16,866,145,584	21,127,563,246
총 영업비용(주1)	109,196,898,832	124,549,203,381

(주1) 총 영업비용은 기능별분류법에 의한 매출원가와 판매비와관리비의 합계액임.

25. 판매비와관리비

당기 및 전기의 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
급여	10,680,518,272	9,972,205,773
퇴직급여	849,668,305	1,351,568,802
복리후생비	1,077,344,171	1,901,296,441
여비교통비	273,039,786	987,510,558
접대비	266,181,400	331,160,614
통신비	79,750,738	82,980,539
수도광열비	140,992,513	129,382,583
세금과공과금	411,648,954	371,297,896
감가상각비	1,196,590,831	1,112,397,884
지급임차료	478,349,402	519,055,306
수선비	1,276,945	3,488,324
보험료	34,577,907	64,968,501
차량유지비	136,548,025	151,156,876
경상개발비	19,230,093,902	23,755,166,506
운반비	39,563,386	38,721,931
교육훈련비	100,525,463	166,400,278
도서인쇄비	11,580,785	10,058,326
회의비	16,996,895	37,499,327
소모품비	134,050,384	266,049,536
지급수수료	3,348,068,715	3,415,331,962
광고선전비	44,123,764	140,062,780
대손상각비	26736975	-
주식보상비용	118,391,992	425,454,111
영업제비용	146,125,943	165,530,494
판매수수료	1,029,111,678	1,965,324,737
무형고정자산상각	2,989,714,470	3,232,557,461
건본비	282,220,566	380,408,243
제품보증비	(5,098,815)	258,243,837
합 계	43,138,693,352	51,235,279,626

26. 종업원급여

당기와 전기의 종업원급여 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
급여	25,358,680,084	25,622,064,146
퇴직급여 (주석 18)	2,983,413,185	3,187,670,863
장기급여	28,560,968	294,008,742
기타단기급여	4,922,388,211	3,898,870,104
합 계(주1)	33,293,042,448	33,002,613,855

(주1) 상기 종업원급여는 연구개발비로 처리된 금액을 포함하고 있습니다.

27. 연구비와 개발비

당기 및 전기의 연구비와 (경상)개발비 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
경상개발비(판관비)	19,230,093,902	23,755,166,506
경상개발비(제조원가)	10,533,125,532	5,374,917,659
개 발 비(무형자산)	6,151,804,937	10,184,257,499
합 계	35,915,024,371	39,314,341,664
정부보조금	(2,999,786,635)	(1,502,580,514)
정부보조금 차감 전 합계	38,914,811,006	40,816,922,178

28. 기타이익 및 기타손실

28-1. 당기 및 전기의 기타이익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
외환차익	980,447,522	1,171,198,593
외화환산이익	178,720,934	15,973,111
무형자산손상차손환입	18,000,000	61,248,990
기타	135,241,378	304,495,074
합 계	1,312,409,834	1,552,915,768

28-2. 당기 및 전기의 기타손실 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
외환차손	1,465,458,646	852,324,009
외화환산손실	53,572,570	227,473,394
무형자산손상차손	36,006,756	2,625,834,696
기타	52,858,968	548,317,745
합 계	1,607,896,940	4,253,949,844

29. 금융수익 및 금융비용

29-1. 당기 및 전기의 금융수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
이자수익	677,354,380	802,134,461
당기손익인식금융자산평가이익	23,776,892	17,455,869
당기손익인식금융자산처분이익	18,295,012	131,590,209
합 계	719,426,284	951,180,539

29-2. 당기 및 전기의 금융비용 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
이자비용	211,676,544	37,663,815
당기손익인식금융부채평가손실	-	984,488
당기손익인식금융부채처분손실	32,465,512	69,650,000
당기손익인식금융자산평가손실	242,006,616	38,864,024
합 계	486,148,672	147,162,327

30. 법인세

30-1. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
당기법인세부담액	(422,927)	228,603,795
이연법인세자산 변동액 중 당기손익 반영액	(8,868,856,639)	(2,940,767,637)
이연법인세자산 평가충당금 설정액 중 당기손익 반영액	10,277,783,762	1,711,913,484
자본에 직접 가감되는 법인세부담액	(116,838,788)	(30,763,814)
법인세비용	1,291,665,408	(1,031,014,172)

(2) 당기 및 전기 중 자본에 직접 가감한 법인세비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		당 기			전 기		
		반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
기타포괄 손익반영	지분법자본변동	20,611,459	1,689,386	22,300,845	(364,097)	(622,708)	(986,805)
	확정급여부채의재측정요소	518,301,934	(15,029,782)	503,272,152	(1,411,314,439)	58,335,153	(1,352,979,286)
	관계기업확정급여부채의재측정요소	(124,566,358)	3,612,190	(120,954,168)	(150,825,723)	6,234,218	(144,591,505)
	해외사업환산손익	(5,073,666)	646,630	(4,427,036)	3,244,399	(262,462)	2,981,937
	소 계	409,273,369	(9,081,576)	400,191,793	(1,559,259,860)	63,684,201	(1,495,575,659)
기타자본 반영	지분법자본변동	-	(12,620,413)	(12,620,413)	-	3,515,699	3,515,699
	자기주식처분이익	531,085,398	(116,838,788)	414,246,610	139,835,518	(30,763,814)	109,071,704
	소 계	531,085,398	(129,459,201)	401,626,197	139,835,518	(27,248,115)	112,587,403
합 계		940,358,767	(138,540,777)	801,817,990	(1,419,424,342)	36,436,086	(1,382,988,256)

(3) 당기 및 전기의 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		당 기	전 기
법인세비용차감전순이익(손실)		(8,121,429,676)	7,284,929,900
적용세율에 따른 세부담액		(1,787,044,411)	1,612,229,418
조정 사항	비과세수익	(42,778,287)	(20,263,399)
	비공제비용	49,576,781	63,923,181
	세액공제	(7,283,384,589)	(4,411,042,056)
	실현가능성평가	10,209,445,610	1,987,750,752
	기타	145,850,304	(263,612,068)
법인세비용		1,291,665,408	(1,031,014,172)
평균유효세율		N/A	N/A

30-2. 이연법인세자산(부채) 상계

당기말 및 전기말 현재 이연법인세자산 부채의 상계내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기 말	전 기 말
상계 전 이연법인세자산	8,645,736,708	10,457,103,525
상계 전 이연법인세부채	(1,405,474,928)	(1,786,212,633)
상계 후 이연법인세자산	7,240,261,780	8,670,890,892

30-3. 이연법인세자산(부채)의 증감 내역

당기 중 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	기 초	증가 (감소)			기 말
		법인세비용	기타포괄손익	기타자본가감	
I .일시적차이로 인한 이연법인세	14,386,875,709	(858,848,853)	(90,040,141)	-	13,437,986,715
II .이월세액공제로 인한 이연법인세	31,763,989,510	7,283,384,589	-	-	39,047,374,099
III .이월결손금으로 인한 이연법인세	-	2,444,320,903	-	-	2,444,320,903
IV .이연법인세자산 합계 < I ~ II > (상계후)	46,150,865,219	8,868,856,639	(90,040,141)	-	54,929,681,717
V .(-) 평가충당금 설정액	(37,479,974,327)	(10,277,783,762)	80,958,565	(12,620,413)	(47,689,419,937)
VI .장부가액	8,670,890,892	(1,408,927,123)	(9,081,576)	(12,620,413)	7,240,261,780

당기말 현재 일시적차이의 법인세효과 산정시에 적용한 세율은 22.0%입니다.

이연법인세자산에 대한 평가충당금은 차감할 일시적차이 및 이월세액공제를 실현할 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성을 평가하여 설정하고 있으며, 미래 실현가능성은 연결회사의 성과와 세액공제의 공제가능기간 등 다양한 요소들을 고려하여 평가하고 있습니다. 연결회사는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있습니다.

31. 주당순이익

31-1. 기본주당순이익

기본주당순이익은 보통주 1주에 대한 기본주당순이익을 계산한 것입니다.

(1) 당기 및 전기의 기본주당순이익 계산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)

구 분	당 기	전 기
손익계산서상 당기순이익	(9,413,095,084)	8,315,944,072
보통주 당기순이익	(9,413,095,084)	8,315,944,072
가중평균유통보통주식수	12,561,479	12,542,778
기본주당순이익	(749)	663

(2) 당기 및 전기의 가중평균 유통보통주식수 계산 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

적 요	유통주식수(*1)	일 수	적 수(*1)
전기이월	12,542,105	366	4,590,410,430
부여주식의 가득	33,068	89	2,954,264
자기주식 처분	86,315	219	18,921,479
자기주식 취득	(64,097)	231	(14,784,932)
합 계	12,561,479	366	4,597,501,241
가중평균 유통보통주식수 = 4,597,501,241주 / 366일 = 12,561,479주			

(*1) 유통주식수 및 적수는 일자별 주식수 변동내역을 반영하여 산정하였습니다.

나. 전기

적 요	유통주식수(*1)	일 수	적 수(*1)
전기이월	12,495,019	365	4,560,681,935
부여주식의 가득	18,617	162	3,013,420
자기주식 처분	47,086	306	14,418,595
합 계	12,542,778	365	4,578,113,950
가중평균 유통보통주식수 = 4,578,113,950주 / 365일 = 12,542,778주			

(*1) 유통주식수 및 적수는 일자별 주식수 변동내역을 반영하여 산정하였습니다.

31-2. 희석주당순이익

희석주당순이익은 보통주 및 희석증권 1주에 대한 희석순이익을 계산한 것으로서, 보통주 순이익에 희석증권으로 인한 비용에 (1-한계세율)을 곱한 금액을 가산하여 산정되었습니다.

(1) 당기 및 전기의 희석주당순이익 계산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)

구 분	당 기	전 기
희석 당기순이익	(9,413,095,084)	8,315,944,072
보통주 및 희석증권의 유통보통주식수	12,561,479	12,542,778
희석주당순이익	(749)	663

(2) 당기 및 전기의 희석증권 유통보통주식수 계산 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

구 분	내 용	주식수	일 수	적 수
일반주식	가중평균유통보통주식수	12,561,479	366	4,597,501,241
희석증권(*1)	가득되지 않은 부여주식	-	-	-
합 계		12,561,479	366	4,597,501,241
가중평균 보통주 및 희석증권 유통보통주식수 = 4,597,501,241주 / 366일 = 12,561,479주				

(*1) 희석증권주식수는 자기주식법을 이용하여 산출하였습니다.

나. 전기

구 분	내 용	주식수	일 수	적 수
일반주식	가중평균유통보통주식수	12,542,778	365	4,578,113,950
희석증권(*1)	가득되지 않은 부여주식	-	-	-
합 계		12,542,778	365	4,578,113,950
가중평균 보통주 및 희석증권 유통보통주식수 = 4,578,113,950주 / 365일 = 12,542,778주				

(*1) 희석증권주식수는 자기주식법을 이용하여 산출하였습니다.

32. 배당금산출내역

당기 및 전기의 배당금지급(예정) 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	배당율	주당배당금	주식수	배당(예정)금액	배당성향
당 기	-	-	12,564,323	-	-
전 기	24%	120원	12,542,105	1,505,052,600	18.10%

33. 현금흐름표

연결회사는 현금흐름표상의 현금을 관련 국고보조금 차감전 금액(주석 4참조)으로 표시하며 , 영업활동 현금흐름을 간접법으로 산출하고 있습니다. 당기 및 전기 중 현금의 유입과 유출 이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내 용	당 기	전 기
장기대여금 유동성 대체	844,931,730	533,916,387
리스계약으로 인한 사용권자산 인식	685,780,273	3,902,229,056
국고보조금과 당기 감가상각비의 상계	123,048,331	91,513,194

34. 특수관계자 공시

연결회사의 특수관계자 현황, 특수관계자와의 주요 거래 및 채권/채무의 내역, 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

34-1. 특수관계자 현황

당기말 현재 연결회사와 특수관계에 있는 회사는 다음과 같습니다.

회 사 명	의결권 지분율	연결회사와의 관계
(주)칩스앤미디어	34.50%	관계기업
주식회사 오토실리콘	43.00%	관계기업

34-2. 특수관계자와의 주요 거래내역

(1) 당기 및 전기의 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다..

(단위 : 천원)

회 사 명	구 분	당 기	전 기
(주)칩스앤미디어	배당금 수취	388,894	184,213
	매입 등	161,594	136,513

(2) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 채권/채무 내역은 없습니다.

(3) 당기말 및 전기말 현재 주주, 임원, 종업원에 대한 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

대 상	계정과목	내 역	당 기 말	전 기 말
주주,임원 종업원	장기대여금	주거안정지원자금	973,600	669,254
	단기대여금	주거안정지원자금	523,267	434,004

34-3. 주요경영진에 대한 보상

당기 및 전기의 기업활동의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가지고 있는 등기 및 미등기임원을 포함한 주요 경영진에 대한 보상 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
단기급여	1,707,410	1,768,700
퇴직급여	262,758	822,564
기타장기급여	(2,008)	16,338
주식보상비용	106,437	294,424
합 계	2,074,597	2,902,026

35. 재무위험관리

연결회사의 재무위험 관리는 영업활동에서 파생되는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 연결회사는 이를 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 재무위험 관리정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

재무위험 관리는 재경팀이 주관하고 있으며, 국내외 종속회사 및 관계회사와의 공조하에 주기적으로 재무위험의 측정, 평가 및 헷지 등을 실행하고 재무위험 관리정책을수립하여 운영하고 있습니다.

연결회사의 재무위험관리의 주요 대상인 금융자산은 현금 및 현금성자산, 단기금융상품, 당기손익인식금융자산, 매출채권및기타채권 등으로 구성되어 있으며 금융부채는 매입채무 및 기타지급채무, 단기차입금, 장기차입금 등으로 구성되어 있습니다.

35-1. 시장위험

(1) 환율변동위험

연결회사는 제품수출 및 원재료 수입 거래 등과 관련하여 USD 등의 환율변동 위험에 노출되어 있습니다.

가. 당기말 및 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 기능통화로 환산된 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분		당 기 말						전 기 말					
		USD	CNY	HKD	EUR	JPY	SGD	USD	CNY	HKD	EUR	JPY	SGD
자 산	현금 및 현금성자산	1,832	116,520	32,018	3,251	72,563	30,265	2,921,631	38,418	33,910	773	124,089	43,121
	매출채권 및 기타채권	10,516	128,743	-	26,870	96,818	21,049	9,936,274	125,087	-	362,076	22,107	-
	합 계	12,349	245,263	32,018	30,122	169,381	51,315	12,857,905	163,504	33,910	362,850	146,195	43,121
		02											
부 채	매입채무 및 기타채무	4,099	201,545	6,853	87,880	262,920	180,074	5,305,921	290,229	23,512	82,256	66,999	190,612
	합 계	4,099	201,545	6,853	87,880	262,920	180,074	5,305,921	290,229	23,512	82,256	66,999	190,612
		5											

나. 당기말 및 전기말 현재 각 외화에 대한 원화환율 10% 변동가정시 환율 변동이 법인세차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기 말		전 기 말	
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시
USD	824,949	(824,949)	756,175	(756,175)
CNY	4,372	(4,372)	(12,673)	12,673
EUR	(5,776)	5,776	28,059	(28,059)
HKD	2,516	(2,516)	1,040	(1,040)
JPY	(9,354)	9,354	7,920	(7,920)
SGD	(12,876)	12,876	(14,749)	14,749
합 계	803,831	(803,831)	765,772	(765,772)

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 연결회사의 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자

산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

(2) 가격위험

연결회사는 금융자산에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 당기말 현재공정가치로 평가하는 금융자산은 1,115,624천원 입니다.

(3) 이자율 위험

이자율 위험은 미래 시장이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 차입금과 예금에서 발생하고 있습니다.

연결회사의 이자율 위험관리의 목표는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용을 최소화 하는데 있으며 이를 위해 주간/월간 단위의 금리동향 모니터링 실시 및 대응방안 수립 등 선제적으로 이자율 위험을 관리하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100bp 변동시 변동금리부 차입금에서 1년 간 발생하는 이자비용의 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기 말		전 기 말	
	100bp 상승시	100bp 하락시	100bp 상승시	100bp 하락시
이 자 비 용	(+) 214,000	(-) 214,000	-	-

35-2. 신용위험

신용위험은 통상적인 거래 및 투자활동에서 발생하며 고객 또는 거래상대방이 계약조건상의 의무사항을 지키지 못하였을 때 발생합니다. 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 고객과 거래상대방의 재무상태와 과거 경험 및 기타 요소들을 고려하여 주기적으로 재무신용도를 평가하고 있으며 이러한 신용위험을 관리하기 위하여 일괄된 신용관리정책을 운영하고 있습니다.

신용관리정책은 신속한 의사결정 지원, 채권 및 예방 및 안정장치 마련을 통한 손실 최소화를 목적으로 운영되고 있으며 1) 신용여신 부여기준 및 부여업체 관리, 2) 채권위험 모니터링 등으로 구성되고 있습니다. 특히 채권위험은 보증 및 담보, 신용여신 등으로 관리되고 있으며, 이를 위해 신용평가의 Risk Manager 시스템 및 한국무역보험공사의 국외기업 신용조사 등을 활용하여 적극적으로 대응하고 있습니다. 신용여신은 기 설정된 내부기준 및 절차에 따라 엄격하게 관리되고 있습니다.

(1) 금융상품의 장부금액은 신용위험에 대한 최대 노출정도를 나타냅니다.

(2) 당기말 및 전기말 현재 금융상품에 대한 연령분석 내역은 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위 : 천원)

구 분	연체되지 않은 금융상품	연체되었으나 손상되지 않은 금융상품			손상된 금융 상품	합 계
		3개월 이 하	3개월 초 과 6개월 이 하	6개월 초 과		
현금및현금성자산(주1)	5,346,182					5,346,182
매출채권	12,734,835	-	-	-	83,527	12,818,362
장단기대여금	1,596,867	-	-	-	-	1,596,867
미수금	718,168	-	-	-	137,061	855,229
단기금융상품	39,566,904	-	-	-	-	39,566,904
당기손익-공정가치측정 금융자산	1,002,007	-	-	-	-	1,002,007
보증금	9,233,360	-	-	-	-	9,233,360
기타수취채권	189,367	-	-	-	-	189,367
합 계	70,387,690	-	-	-	220,588	70,608,278

(주1) 현금시재액이 제외된 금액입니다.

나. 전기말

(단위 : 천원)

구 분	연체되지 않은 금융상품	연체되었으나 손상되지 않은 금융 상품			손상된 금융 상품	합 계
		3개월 이 하	3개월 초 과 6개월 이 하	6개월 초 과		
현금및현금성자산(주1)	10,767,755	-	-	-	-	10,767,755
매출채권	13,859,460	-	-	-	83,527	13,942,987
장단기대여금	1,103,258	-	-	-	-	1,103,258
미수금	1,616,011	-	-	-	67,338	1,683,349
단기금융상품	30,000,000	-	-	-	-	30,000,000
당기손익-공정가치측정 금융자산	1,828,061	-	-	-	-	1,828,061
보증금	9,119,655	-	-	-	-	9,119,655
기타수취채권	228,135	-	-	-	-	228,135
합 계	68,522,335	-	-	-	150,865	68,673,200

(주1) 현금시재액이 제외된 금액입니다.

(3) 당기 및 전기 중 금융상품의 손실충당금 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기		전 기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기 초	83,527	67,338	83,527	67,338
설정(환입)	-	26,737	-	-
제 각	-	-	-	-
기 말	83,527	94,075	83,527	67,338

35-3. 유동성 위험

연결회사는 개발비 투자가 많은 사업의 특성상 적정 유동성의 유지가 매우 중요합니다. 연결회사는 적정 유동성의 유지를 위하여 주기적인 자금수지 예측, 필요 현금수준 추정 및 수입, 지출 관리 등을 통하여 적정 유동성을 위험을 유지, 관리하고 있습니다.

당기말 및 전기말 현재 보유한 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

가. 당기말

(단위 : 천원)

구 분	장부금액	계약상현금흐름	6개월 이내	6~12개월 이내	1~2년 이내	2~5년 이내
차입금	31,400,000	33,267,048	10,162,868	139,672	278,580	22,685,928
매입채무	6,578,243	6,578,243	6,578,243	-	-	-
미지급금	9,651,687	9,651,687	9,651,687	-	-	-
미지급비용	1,101,319	1,101,319	1,101,319	-	-	-
장기미지급금	904,565	904,565	-	-	187,708	716,857
리스부채	1,050,293	1,075,387	575,647	256,277	122,894	120,569
임대보증금	42,476	42,476	-	-	-	42,476
합 계	50,728,583	52,620,725	28,069,764	395,949	589,182	23,565,830

(*) 차입금 및 리스부채의 계약상현금흐름은 원금 및 이자의 현금흐름을 포함하고 있습니다.

나. 전기말

(단위 : 천원)

구 분	장부금액	계약상현금흐름	6개월 이내	6~12개월 이내	1~2년 이내	2~5년 이내
매입채무	9,506,395	9,506,395	9,506,395	-	-	-
미지급금	16,463,580	16,463,580	16,463,580	-	-	-
미지급비용	755,066	755,066	755,066	-	-	-
장기미지급금	416,365	416,365	-	-	116,658	299,707
리스부채	1,693,746	1,693,746	553,970	473,888	622,926	42,962
임대보증금	42,476	42,476	-	-	-	42,476
합 계	28,877,628	28,877,628	27,279,011	473,888	739,584	385,145

(*) 리스부채의 계약상현금흐름은 원금 및 이자의 현금흐름을 포함하고 있습니다.

35-4. 자본위험관리

연결회사의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 연결회사는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 재무제표의 공시된 금액을 기준으로 계산합니다.

당기말 및 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원, %)

구 분	당 기 말	전 기 말
부 채	73,588	52,766
자 본	92,448	102,974
부채비율	79.60%	51.24%

36. 부문별 정보

36-1. 영업부문별 정보

연결회사는 한국채택국제회계기준 제1108호(영업부문)에 따른 보고부문이 단일 부문이므로 영업부문별 정보를 공시하지 않고 있습니다.

36-2. 지역별 매출액 정보

당기 및 전기의 지역별 매출액 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당 기	전 기
국 내	67,808	100,803
일 본	13,080	5,049
중 국	18,511	24,201
기 타	1,323	2,141
합 계	100,722	132,194

(*) 고객의 소재지에 기초한 국가에 귀속된 금액입니다.

36-3. 지역별 비유동자산 정보

당기말 및 전기말 현재 지역별 비유동자산 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당 기 말	전 기 말
국 내	44,116	38,553
중 국	2,501	2,686
기 타	508	258
합 계	47,125	41,497

(*) 금융상품, 이연법인세자산, 관계기업 및 공동기업 투자가 제외된 금액입니다.

36-4. 주요고객에 대한 정보

당기 및 전기의 연결회사 매출액의 10%이상을 차지하는 주요고객에 대한 매출액 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당 기	전 기
고객 A	51,182	65,813
고객 B	13,188	16,673

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 텔레칩스와 그 종속기업			
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·가치 평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
		담당이사 (업무수행 이사)		등록 공인회계 사		수습 공인회계 사									
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		1	1	1	1	5	5	-	-	-	-	-	-	7	7
투입시 간	분·반 기검토	4	4	52	64	180	176	-	-	-	-	-	-	236	244
	감사	10	15	259	185	627	538	-	-	-	-	-	-	896	738
	합계	14	19	311	249	807	714	-	-	-	-	-	-	1,132	982

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시 기	2021.05.11					1	일
	주요내 용	회사와 회사환경에 대한 이해, 업무팀 구성 및 연간 감사계획의 수립 등						
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용
				상주		비상주		
	2020.0 7.30~ 08.04	4	일	4	명	-	명	반기검토 업무
	2020.1 1.05 ~	4	일	5	명	-	명	내부통제 평가

	11.10							
	2021.01.29 ~ 02.03	4	일	5	명	-	명	별도 및 연결 입증감사 업무
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2021.01.05					1	일
	실사(입회)장소	텔레칩스 본사(서울시 송파구)						
	실사(입회)대상	원재료,반제품,제품						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2021.01.05					1	일
	실사(입회)장소	텔레칩스 본사(서울시 송파구)						
	실사(입회)대상	현금 및 금융자산						
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회			O	변호사 조회	X
	기타조회	타처보관 재고자산 조회						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회					
	수행시기	2020.11.10, 2021.03.09						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	해당사항 없음						
	수행시기	-					-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020년 11월 20일	회사측: 감사 2인 감사인측: 업무수행이사 포함 2인	서면회의 (전자메일)	감사인의 독립성, 연간 감사계획, 핵심감사사항 등 협의
2	2021년 03월 09일	회사측: 감사 2인 감사인측: 업무수행이사 포함 2인	서면보고 (전자메일)	외부감사 수행결과 및 핵심감사사항 등에 대한 감사보고서 기재 내용 보고

