

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	1
(첨부)재 무 제 표.....	5
재 무 상 태 표	6
손 익 계 산 서	9
자 본 변 동 표	11
현 금 흐 름 표	12
주 석	14
외부감사 실시내용.....	40

쓰리에이로직스 주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 19 기

2022년 01월 01일 부터
2022년 12월 31일 까지

제 18 기

2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

독립된 감사인의 감사보고서

쓰리에이로직스 주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 쓰리에이로직스 주식회사(이하 '회사')의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 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 2022년 12월 31일과 2021년 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.

강조사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 이 보고서 이용자는 다음사항에 주의를 기울여야 할 필요가 있습니다.

주석19에서 기술하고 있는 바와 같이 회사는 개발비 관련 상각 내용년수를 4년으로 적용하여 왔으나 최근의 제품 라이프사이클, 신기술의 등장 추이 등의 요소와 이를 반영한 산업의 전반적인 기술 및 제품 변화속도가 단기인 점을 고려하여 개발비 관련상각 내용년수를 기존 4년에서 2년으로 변경하였으며 관련 상각비 효과는 전진적으로 회계처리 하였습니다. 동 내용년수 변경으로 인한 개발비 관련 상각액 당기 증가액은 1,303,264천원이며 이는 손익계산서상 무형자산상각비로 계상되어 있습니다.

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 없

는지에 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 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.

- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

- 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

2023년 03 월 29 일

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 19 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 18 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

쓰리에이로직스 주식회사 대표이사 이평한

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 성남시 수정구 금토로 40번길 26 5층(제2판교테크노밸리)
(전 화) 031-715-7117

재무상태표

제 19 기 : 2022년 12월 31일 현재

제 18 기 : 2021년 12월 31일 현재

쓰리에이로직스 주식회사

(단위 : 원)

과목 자 산	제 19(당)기		제 18(전)기	
I.유동자산		37,454,552,825		25,881,908,141
(1)당좌자산		28,226,516,752		18,981,499,608
현금및현금성자산(주석11,13)	7,828,573,636		1,354,743,803	
단기금융상품(주석13)	337,500,000		151,500,000	
매출채권(주석3,11)	19,630,584,548		16,403,364,715	
대손충당금	(784,898,593)		(675,107,012)	
단기대여금	30,000,000		30,000,000	
미수금	742,034,802		192,211,645	
정부보조금(주석6)	(444,945,700)		(123,316,896)	
미수수익	2,688,164		2,688,164	
선급금	854,868,339		1,622,026,656	
만기보유증권	173,185,750		53,185,750	
손상차손누계액	(173,185,750)		(53,185,750)	
선급비용	30,111,556		23,388,533	
(2)재고자산		9,228,036,073		6,900,408,533
원재료	3,046,874,363		1,746,270,407	
재공품	2,359,285,891		3,211,898,814	
제품	3,821,875,819		1,942,239,312	
II.비유동자산		23,493,856,504		22,951,810,345
(1)투자자산		380,724,286		1,198,951,293
장기대여금(주석16)	-		924,513,984	
회원권	33,489,330		33,489,330	
퇴직연금운용자산(주석10)	253,178,311		211,669,091	
장기금융상품	94,056,645		29,278,888	
(2)유형자산(주석4,13)		9,447,128,668		6,246,686,212
토지	1,209,608,093		-	
건물	6,471,495,020		-	
기계장치	9,413,182,789		9,299,182,789	
감가상각누계액	(7,873,693,912)		(6,634,949,079)	
정부보조금	(16,373)		(16,373)	
차량운반구	36,176,250		18,213,850	
감가상각누계액	(19,103,384)		(14,229,218)	
공구와기구	292,838,966		292,838,966	
감가상각누계액	(287,516,526)		(282,057,237)	
비품	1,137,082,124		956,672,893	

감가상각누계액	(932,908,110)		(891,146,387)	
정부보조금	(16,269)		(16,269)	
건설중인자산	-		3,502,192,277	
(3)무형자산(주석5,19)		13,465,313,550		15,306,172,840
개발비	20,965,523,825		22,264,436,574	
정부보조금	(7,811,148,089)		(7,160,626,256)	
기타무형자산	310,937,814		202,362,522	
(4)기타비유동자산		200,690,000		200,000,000
보증금	200,690,000		200,000,000	
자산총계		60,948,409,329		48,833,718,486
부채				
I.유동부채		16,062,758,207		15,169,019,007
매입채무(주석7)	2,517,626,855		3,084,911,598	
미지급금(주석7)	361,156,706		216,730,954	
미지급비용(주석7)	143,696,900		115,885,105	
미지급법인세(주석7)	970,500		22,534,612	
단기차입금(주석7,8)	8,263,559,818		8,243,138,845	
유동성사채(주석7,12)	720,000,000		1,360,000,000	
사채할인발행차금(주석7,12)	(19,967,366)		(19,968,915)	
유동성장기부채(주석7,8)	3,999,404,776		2,075,000,000	
선수금	15,560,338		15,692,338	
예수금	60,749,680		55,094,470	
II. 비유동부채		14,766,098,569		9,090,347,166
사채(주석7,12)	6,160,000,000		2,880,000,000	
사채할인발행차금(주석7,12)	(174,796,655)		(341,652,834)	
장기차입금(주석7,8)	8,640,595,224		6,349,000,000	
장기미지급금(주석7)	140,300,000		203,000,000	
퇴직급여충당부채(주석10)	2,002,868,353		1,715,078,216	
퇴직연금운용자산(주석10)	(2,002,868,353)		(1,715,078,216)	
부채총계		30,828,856,776		24,259,366,173
자본				
I. 자본금(주석14)		2,075,589,000		1,881,671,000
보통주자본금	1,453,740,500		993,016,000	
우선주자본금	621,848,500		888,655,000	
II. 자본잉여금		19,966,773,157		13,567,479,157
주식발행초과금	19,966,773,157		13,567,479,157	
IV.이익잉여금(주석15)		8,077,190,396		9,125,202,156
미처분이익잉여금	8,077,190,396		9,125,202,156	
자본총계		30,119,552,553		24,574,352,313
부채와자본총계		60,948,409,329		48,833,718,486

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 19 기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

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

쓰리에이로직스 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 매출액		52,826,454,323		41,473,267,099
제품매출	52,826,454,323		41,473,267,099	
II. 매출원가		44,843,149,511		34,376,288,947
기초제품재고액	1,942,239,312		1,630,474,318	
당기제품제조원가	46,804,667,781		34,735,459,370	
타계정으로대체액	(81,881,763)		(47,405,429)	
기말제품재고액	(3,821,875,819)		(1,942,239,312)	
III. 매출총이익		7,983,304,812		7,096,978,152
IV. 판매비와 관리비(주석18)		7,500,448,349		5,821,475,942
급여	1,246,712,481		1,308,003,943	
퇴직급여	287,790,137		266,977,108	
복리후생비	350,896,348		344,250,364	
여비교통비	29,093,628		22,504,830	
접대비	259,545,106		233,754,931	
통신비	30,143,422		29,634,693	
전력비	8,639,302		8,384,645	
세금과공과	109,553,550		97,109,350	
감가상각비	52,095,178		63,360,160	
지급임차료	107,123,660		110,773,770	
보험료	28,790,485		24,288,797	
차량유지비	48,689,852		53,219,565	
경상연구개발비	278,223,788		377,612,630	
운반비	35,913,995		23,799,216	
교육훈련비	8,474,200		1,404,000	
도서인쇄비	6,281,329		2,892,400	
포장비	4,982,256		5,246,751	
소모품비	12,907,862		9,523,752	
지급수수료	492,724,848		354,188,689	
광고선전비	7,992,000		22,106,227	
대손상각비	109,791,581		78,762,914	
건물관리비	62,377,060		57,277,610	
수출제비용	1,111,620		1,752,786	
무형자산상각비	3,797,581,344		2,224,899,438	
리스료	98,208,888		87,994,412	
건본비	24,942		1,397,961	
해외시장개척비	12,004,487		-	

협회비	12,770,000		10,355,000	
잡비	5,000		-	
V.영업이익		482,856,463		1,275,502,210
VI.영업외수익		777,611,494		533,159,201
이자수익	32,200,285		58,330,291	
외환차익	605,097,341		93,932,210	
외화환산이익	-		4,794,780	
채무면제이익	78,759,712		167,643,417	
퇴직연금운용수익	29,299,357		11,248,969	
잡이익	32,254,799		197,209,534	
VII.영업외비용		2,307,446,877		658,555,208
이자비용	882,379,403		529,633,821	
외환차손	559,379,202		97,519,203	
외화환산손실	108,501,936		-	
무형자산손상차손	569,184,304		-	
만기보유증권손상차손	120,000,000		-	
잡손실	68,002,032		31,402,184	
VIII.법인세차감전순이익(손실)		(1,046,978,920)		1,150,106,203
IX.법인세등		1,032,840		22,578,412
X.당기순이익(손실)		(1,048,011,760)		1,127,527,791

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 19 기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

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

쓰리에이로직스 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이 익 잉여금	총 계
2021.01.01(전기초금액)	1,881,671,000	13,567,479,157	7,997,674,365	23,446,824,522
당기순이익(손실)	-	-	1,127,527,791	1,127,527,791
2021.12.31(전기말금액)	1,881,671,000	13,567,479,157	9,125,202,156	24,574,352,313
2022.01.01(당기초금액)	1,881,671,000	13,567,479,157	9,125,202,156	24,574,352,313
유상증자	193,918,000	6,399,294,000	-	6,593,212,000
당기순이익(손실)	-	-	(1,048,011,760)	(1,048,011,760)
2022.12.31(당기말금액)	2,075,589,000	19,966,773,157	8,077,190,396	30,119,552,553

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 19 기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

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

쓰리에이로직스 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기	제 18(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(498,195,860)	(744,629,837)
1. 당기순이익(손실)	(1,048,011,760)	1,140,537,390
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	6,464,057,469	3,912,143,615
퇴직급여	287,790,137	266,977,108
외화환산손실	108,501,936	-
감가상각비	1,304,350,439	1,375,428,837
무형자산상각비	3,797,581,344	2,224,899,438
무형자산손상차손	569,184,304	-
만기증권손상차손	120,000,000	-
이자비용	166,857,728	-
대손상각비	109,791,581	44,838,232
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(78,759,712)	(168,295,361)
외화환산이익	-	4,794,780
이자수익	-	2,688,164
채무면제이익	78,759,712	160,812,417
4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동	(5,835,481,857)	(5,629,015,481)
매출채권의 증가	(3,335,721,769)	(4,594,327,494)
미수금의 증가(감소)	(208,240,099)	21,998,624
선급금의 감소(증가)	767,158,317	(756,857,805)
선급비용의 증가	(6,723,023)	(373,660,093)
재고자산의 증가	(2,327,627,540)	(1,082,823,236)
매입채무의 감소(증가)	(567,284,743)	1,705,723,256
미지급금의 증가(감소)	144,425,752	(214,266,592)
미지급법인세의 감소	(21,564,112)	(13,343,580)
미지급비용의 증가	27,811,795	32,503,194
예수금의 증가	5,655,210	9,990,320
선수금의 감소	(132,000)	(6,636,000)
퇴직금의 지급	-	(7,081,335)
퇴직연금운용자산의 증가	(329,299,357)	(354,167,634)
장기미지급금의 증가	16,059,712	3,932,894
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(6,497,607,280)	(4,299,654,762)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	1,896,664,621	547,312,696
단기금융상품의 감소	-	58,000,000
장기금융상품의 감소	-	489,312,696
국고보조금 수입	972,150,637	-
장기대여금의 감소	924,513,984	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(8,394,271,901)	(4,846,967,458)
단기금융상품의 증가	186,000,000	151,500,000

장기금융상품의 증가	64,777,757		61,632,318	
미수금의 증가	985,332,223		-	
만기보유증권의 취득	120,000,000		-	
기계장치의 취득	114,000,000		434,648,374	
차량운반구의 취득	17,962,400		-	
비품의 취득	180,409,231		35,755,683	
건설중인자산의 취득	4,192,421,264		1,588,269,576	
개발비의 증가	2,351,924,807		2,460,675,463	
기타무형자산의 취득	180,754,219		114,486,044	
보증금의 증가	690,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		13,469,632,973		4,297,454,076
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	25,147,771,818		6,734,000,000	
단기차입금의 증가	8,263,559,818		-	
장기차입금의 증가	6,291,000,000		3,134,000,000	
사채의 발행	4,000,000,000		3,600,000,000	
유상증자	6,593,212,000		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(11,678,138,845)		(2,436,545,924)	
단기차입금의 상환	8,243,138,845		1,936,545,924	
유동성장기부채의 상환	2,075,000,000		-	
장기차입금의 상환	-		500,000,000	
사채의 상환	1,360,000,000		-	
IV. 현금의 증가(감소) (I + II + III)		6,473,829,833		(746,830,523)
V. 기초의 현금		1,354,743,803		2,101,574,326
VI. 기말의 현금		7,828,573,636		1,354,743,803

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

당기 : 2022년 12월 31일 현재

전기 : 2021년 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.

2022년 12월 31일 현재의 주요 주주현황은 다음과 같습니다(단위:천원)

주 주 명	소유주식수(주)	지분율
보통주		
이평한	671,276	18.35%
박광범	771,471	21.09%
기타	1,464,734	40.04%
우선주		
퀀텀-코리아오매가4차산업핵심기술펀드	495,798	13.55%
박광범	25,093	0.69%
이평한	39,377	1.08%
기타	190,755	5.21%
합계	3,658,504	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	2년
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	19,630,585	16,403,365
대손충당금	(784,899)	(675,107)
대손충당금 설정률	4.00%	4.12%

한편 당기와 전기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	당기	전기
기초잔액	675,107	596,344
기중환입액	-	-
기중전입액	109,792	78,763
기말잔액	784,899	675,107

4. 유형자산 :

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

가. 당기-

구분	기초장부가액	취득	상각	기타증감	기말장부가액
토지	-	-	-	1,209,608	1,209,608
건물	-	-	(13,510)	6,485,005	6,471,495
기계장치	2,664,217	114,000	(1,238,745)	-	1,539,473
공구와기구	10,782	-	(5,459)	-	5,322
비품	65,510	180,409	(41,762)	-	204,158
차량운반구	3,985	17,962	(4,874)	-	17,073
건설중인자산	3,502,192	4,192,421	-	(7,694,613)	-
합계	6,246,686	4,504,793	(1,304,350)	-	9,447,129

나. 전기-

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

한편 당기 중 토지 및 건물과 관련하여 자본화된 이자비용 금액은 68,420천원 입니다.

5. 무형자산 :

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

가. 당기-

구분	기초장부가액	취득	상각	손상	기말장부가액
개발비	15,103,810	2,345,152	(3,725,402)	(569,184)	13,154,375
소프트웨어	202,363	180,754	(72,179)	-	310,938
합계	15,306,173	2,525,906	(3,797,581)	(569,184)	13,465,314

상기 개발비 취득액 중 자체개발비 발생액은 2,250,436천원, 국책과제 등 관련 개발비 금액은 94,716천원 입니다.

나. 전기-

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

한편 당기 발생한 경상개발비는 278,224천원이며, 전기 발생한 경상개발비는 377,613천원 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
중소기업기술정보진흥원(빅3/데이터위변조방지)	2020-09-21	중소벤처기업부(중소기업기술정보진흥원)	진행	10%	600,000
중소기업기술정보진흥원(강소기업100/비대면 듀얼밴드 다표준시스템반도체)	2021-06-01	중소벤처기업부(중소기업기술정보진흥원)	진행	10%	800,000
중소기업기술정보진흥원(IOT기반 스마트디지털도어락시스템)	2021-06-23	중소벤처기업부(중소기업기술정보진흥원)	진행	10%	560,000
합계					1,960,000

계속;

6. 정부보조금, 계속 :

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

구분	당기	전기
기초잔액	123,317	2,538
수령액	1,030,251	877,000
자산취득액	(650,522)	(689,021)
장기미지급금 대체	(58,100)	(67,200)
기말잔액	444,946	123,317

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	9,413,183	1,137,082	20,965,524
당기상각액	1,238,745	41,762	3,797,581
관련 정부보조금			
자산취득에 사용된 정부보조금 총액	350,140	159,074	10,385,815
기초상계누계액	(350,124)	(159,058)	(2,284,747)
상계액	-	-	(289,920)
기말상계누계액	(350,124)	(159,058)	(2,574,667)
기말정부보조금	(16)	(16)	(7,811,148)

계속;

6. 정부보조금, 계속 :

나. 전기말-

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)

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	2,517,627	-	2,517,627
미지급금	361,157	-	361,157
미지급비용	143,697	-	143,697
미지급법인세	971	-	971
단기차입금	8,263,560	-	8,263,560
유동성장기부채	3,999,405	-	3,999,405
유동성사채	700,033	-	700,033
장기차입금	-	8,640,595	8,640,595
사채	-	5,985,203	5,985,203
장기미지급금	-	140,300	140,300
합계	15,986,450	14,766,099	30,752,548

나. 전기말-

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

8. 장,단기차입금 :

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

구분	차입기관	연이자율(%)	당기말	전기말
기업자금	기업은행	4.244%~6.801%	4,110,000	4,110,000
기업구매자금대출	기업은행	-	873,560	853,139
운전자금	국민은행	3.40%~4.43%	1,300,000	1,300,000
운전자금	신한은행	4.75%~7.55%	1,580,000	1,580,000
운전자금	KEB하나은행	6.431%	400,000	400,000
합계			8,263,560	8,243,139

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

구분	차입기관	연이자율(%)	당기말	전기말
운영자금	국민은행	2.00%	4,825,000	2,934,000
운영자금	국민은행	6.26%~6.31%	1,700,000	-
운영자금	기업은행	5.88%	1,400,000	1,400,000
운영자금	기업은행	5.95%	500,000	500,000
시설자금	KEB하나은행	2.50%	950,000	950,000
운영자금	우리은행	6.26%	1,000,000	1,000,000
운영자금	우리은행	6.31%	1,000,000	1,000,000
운영자금	신한은행	0.00%	-	375,000
운영자금	신한은행	6.44%	1,000,000	-
운영자금	중소벤처기업진흥공단	3.40%	265,000	265,000
소계			12,640,000	8,424,000
유동성대체			(3,999,405)	(2,075,000)
합계			8,640,595	6,349,000

상기 장기차입금의 향후 상환스케줄은 다음과 같습니다(단위:천원).

상환예정	상환금액
2023년	3,999,405
2024년	259,450
2025년	3,556,145
2026년	803,333
2027년이후	4,021,667
합계	12,640,000

9. 운용리스

회사는 차량 임대를 위해 현대캐피탈(주)과 운용리스계약을 체결하였으며 당기말 현재상기 임

차계약에 따라 향후 지급할 최소리스료는 다음과 같습니다(단위:천원).

기 간	금액
2023.01.01~2023.12.31	87,040

10. 퇴직급여충당부채 :

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

구분	당기	전기
기초금액	1,715,078	1,455,182
증가(감소)	287,790	266,977
지급액	-	(7,081)
기말금액	2,002,868	1,715,078
퇴직연금운용자산	(2,002,868)	(1,715,078)
퇴직급여충당부채	-	-

나. 당기말 현재 근속중인 임직원의 퇴직금추계액은 2,003백만원이며 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	682,425
국민은행	1,124,592
신한은행	449,031
합계	2,256,048

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	1,482,417.73	1,267.30	1,878,668	USD	20,824.51	1,185.50	24,688
	JPY	9,149,544	9.5318	87,212	JPY	6,575,544.00	10.30	67,744
외상매출금	USD	2,895,839.50	1,267.30	3,669,897	USD	1,130,881.86	1,185.50	1,340,824
외화자산 합계	USD	4,378,257.23	1,267.30	5,548,565	USD	1,151,706.37	1,185.50	1,365,512
	JPY	9,149,544	9.5318	87,211	JPY	6,575,544.00	10.30	67,744

당기 중 외화환산손실 108,502천원, 전기 중 외화환산이익 4,795천원을 영업외손익으로 계상하였습니다.

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
무보증사모사채(6-1회)	2022-06-29	5.500%	-	720,000
무보증사모사채(6-2회)	2023-06-29	5.500%	720,000	720,000
무보증사모사채(6-3회)	2024-06-29	5.500%	2,160,000	2,160,000
무보증사모사채(7회)	2025-05-30	4.995%	4,000,000	-
총계			6,880,000	4,240,000
차감 : 사채할인발행차금			(194,764)	(361,622)
차감 : 유동성대체			(700,033)	(1,340,031)
잔액			5,985,203	2,538,347

한편 상기 사채 관련 발행조건 등은 다음과 같습니다.

구분	내용				
사채명칭	5회무보증사모사채	6-1회무보증사모사채	6-2회무보증사모사채	6-3회무보증사모사채	7회무보증사모사채
발행일	2020-06-01	2021-06-29	2021-06-29	2021-06-29	2022-05-31
만기	2년만기	1년만기	2년만기	3년만기	3년만기
권면총액(천원)	640,000	720,000	720,000	2,160,000	4,000,000
발행가액(천원)	640,000	680,616	643,392	1,824,552	4,000,000
발행수익률	3.62%	5.50%	5.50%	5.50%	4.995%
표면이자율	발행수익률로 하되 일정상 황시 가산금 적용	해당사항없음 (만기일시상환)	해당사항없음 (만기일시상환)	해당사항없음 (만기일시상환)	발행수익률로 하되 일정상 황시 가산금 적용

13. 우발채무 및 약정사항 :

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

거래처	내용	만기	약정한도금액	실행잔액
기업은행	기업구매자금대출	2023-07-27	1,000,000	873,560
	중소기업자금대출	2023-09-19	500,000	280,000
	중소기업자금대출	2023-09-19	500,000	450,000
	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
	중소기업자금대출	2023-05-31	1,000,000	1,000,000
	중소기업자금대출	2023-07-01	600,000	600,000
	중소기업자금대출	2023-12-23	500,000	500,000
국민은행	온렌딩대출	2025-03-15	700,000	700,000
	운전자금대출	2023-05-20	300,000	300,000
	운전자금대출	2023-06-22	500,000	500,000
	운전자금대출	2023-05-25	500,000	500,000
	운전자금대출	2025-06-15	500,000	500,000
	운전자금대출	2025-06-15	500,000	500,000
	중소기업진흥기금	2032-10-24	5,000	5,000
	중소기업진흥기금	2031-03-18	4,820,000	4,820,000
신한은행	일반자금대출	2025-12-15	1,000,000	1,000,000
	일반자금대출	2023-07-29	500,000	500,000
	일반자금대출	2023-09-08	580,000	580,000
	일반자금대출	2023-05-21	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	2023-05-27	1,000,000	-
	운전자금대출	2023-10-31	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	6,883,560	1,836,500	기업은행
기술보증신용기금	차입금지급보증	2,580,000	522,000	신한은행
서울보증보험	이행보증 등	-	582,480	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

(2) 지적재산권

자산종류	소유자	보증금액	보증처
지적재산권(특허권)	회사	200,000	국민은행
지적재산권(특허권)	회사	1,144,000	우리은행
지적재산권(특허권)	회사	350,000	신한은행

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

(3) 금융자산

자산종류	소유자	금액	보증처
정기적금	회사	330,000	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	2,907,481주	1,986,032주
우선주	751,023주	1,284,636주
납입자본금 :		
보통주	1,453,741	993,016
우선주	621,849	888,655
합계	2,075,590	1,881,671

계속;

14. 자본금, 계속 :

나. 회사가 발행한 우선주의 내역은 다음과 같습니다.

구분	5회	6회	7회	8회
종류	전환상환우선주	전환상환우선주	전환상환우선주	전환상환우선주
구분	의결권, 참가적, 누적적	의결권, 참가적, 누적적	의결권, 참가적, 누적적	의결권, 참가적, 누적적
주주	퀀텀-코리아오메가4차산업핵심 기술펀드, 개인주주	퀀텀-코리아오메가4차산업핵심기 술펜드	티에스-우리-충남 제11호 던어라 운드 투자조합 피앤피시스템반도체상생플랫폼펀 드 피앤피아이피밸류크리에이션1호 투자조합	퀀텀-코리아오메가4차산업핵심기 술펜드
발행일	2014년 01월 14일	2018년 2월 10일	2018년 2월 10일	2018년 3월 3일
발행가	7,000원	8,500원	8,500원	8,500원
전환권 행사기간	주금납입일 익일부터 존속기 간 만료 전일까지	발행일로부터 10년 이내	발행일로부터 10년 이내	발행일로부터 10년 이내
전환비율	1:2	1:1	1:1	1:1
배당율	액면가의 1%	액면가의 1%	액면가의 1%	액면가의 1%
상환조건 (금액)	투자원금과 발행일로부터 상 환일까지 연 복리 10%로 계 산된 이자의 합	투자원금과 발행일로부터 상 환일까지 연 복리 7%로 계산 된 이자의 합	투자원금과 발행일로부터 상 환일까지 연 복리 7%로 계산 된 이자의 합	투자원금과 발행일로부터 상 환일까지 연 복리 7%로 계산 된 이자의 합
상환기간	발행일로부터 3년이 경과한 날 로부터 상환일까지	발행일로부터 3년이 경과한 날 로부터 상환일까지	발행일로부터 3년이 경과한 날 로부터 상환일까지	발행일로부터 3년이 경과한 날 로부터 상환일까지

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	2023-03-30		2022-03-30	
Ⅰ. 미처분이익잉여금		8,077,190,396		9,125,202,156
1. 이월미처분이익잉여금	9,125,202,156		7,997,674,365	
2. 당기순이익	(1,048,011,760)		1,127,527,791	
Ⅱ. 이익잉여금처분액		-		-
Ⅲ. 차기이월미처분이익잉여금		8,077,190,396		9,125,202,156

16. 특수관계자와의 주요 거래내역 :

당기말 현재 회사와 특수관계자인 임원에 대한 주요 채권·채무는 다음과 같습니다(단위:천원)

계정명	구분	당기	전기
장기대여금	전기이월	924,514	924,514
	증가	-	-
	감소	(924,514)	-
	기말잔액	-	924,514

당기 중 임원에 대한 장기대여금을 회수하면서 당기 관련 이자금액 27,672천원도 함께 회수 하였습니다.

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	1,246,712	1,308,004
퇴직급여	287,790	266,977
복리후생비	350,896	344,250
지급임차료	107,124	110,774
감가상각비	1,304,350	1,375,429
세금과공과	109,554	97,109
합계	3,406,427	3,502,543

19. 회계추정의 변경

회사는 개발비 관련 상각 내용년수를 4년으로 적용하여 왔으나 최근의 제품 라이프사이클, 신기술의 등장 추이 등의 요소와 이를 반영한 산업의 전반적인 기술 및 제품 변화속도가 단기인 점을 고려하여 개발비 관련 상각 내용년수를 기존 4년에서 2년으로 변경하였으며 관련 상각비 효과는 전진적으로 회계처리 하였습니다.

동 내용년수 변경으로 인한 개발비 관련 상각액 증가액은 1,303,264천원이며 이는 손익계산서상 무형자산상각비로 계상되어 있습니다.

20. 재무제표가 사실상 확정된 날과 승인기관 :

회사의 재무제표는 2023년 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	2022년 01월 01일	부터	2022년 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	2	1	1	1	1	1	-	-	-	-	-	-	4	3	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	7	4	201	224	101	44	-	-	-	-	-	-	309	272
	합계	7	4	201	224	101	44	-	-	-	-	-	-	309	272

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역											
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2022-12-23						1	일			
	주요내용	당기 감사 관련 리스크요소 파악, 감사투입인원,시간 배정										
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용					
			상주		비상주							
	2022-11-16~17		2	일		2	명		-	명		주요 계정 감사이슈 확인
	2023-01-09~10		2	일		2	명		-	명		금융,재고실사
2023-03-02~03, 15		3	일		2	명		-	명		기말 감사 실시	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2023-01-09~10						2	일			
	실사(입회)장소	판교 본사, 타처보관재고 보관처										
	실사(입회)대상	재고자산										
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2023-01-10						1	일			
	실사(입회)장소	판교 사무실										
	실사(입회)대상	현금시재										
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회				○	변호사조회		-		
	기타조회	타처보관재고 실사										
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회									
	수행시기	2022-11-17, 2023-03-15										
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-										

	수행시기	-	-	일
--	------	---	---	---

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 11월 17일	대표이사, 재무담당이사, 감사책임자	대면	주요 감사이슈 질의. 기타 커뮤니케이션 사항
2	2023년 03월 15일	대표이사, 재무담당이사, 감 사책임자	대면	입증감사 관련 질의 기타 커뮤니케이션 사항