

# 목 차

감 사 보 고 서 .....	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표.....	5
재 무 상 태 표 .....	6
손 익 계 산 서 .....	8
자 본 변 동 표 .....	10
현 금 흐 름 표 .....	11
주 석 .....	13
외부감사 실시내용.....	36

텍사스인스트루먼트코리아 유한회사

재무제표에 대한  
감사보고서

제 34 기

2021년 01월 01일 부터  
2021년 12월 31일 까지

제 33 기

2020년 01월 01일 부터  
2020년 12월 31일 까지

한영회계법인

# 독립된 감사인의 감사보고서

텍사스인스트루먼트코리아 유한회사

사원 및 이사회 귀중

## 감사의견

우리는 별첨된 텍사스인스트루먼트코리아 유한회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2021년 12월 31일과 2020년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업 회계기준에 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 책임을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 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 계속기업전체의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

## 재무제표감사에 대한 감사인의 책임

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

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

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한위험에 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 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전체의 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 영등포구 여의공원로 111

한 영 회 계 법 인

대 표 이 사 박 용 근

2022년 3월 22일

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

텍사스인스트루먼트코리아 유한회사

### 제 34 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

### 제 33 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

텍사스인스트루먼트코리아 유한회사 대표이사 박중서

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 영동대로 511(삼성동, 무역센터) 31층  
(전 화) 02-560-6800

재무상태표

제 34기 2021년 12월 31일 현재

제 33기 2020년 12월 31일 현재

텍사스인스트루먼트코리아 유한회사

(단위 : 원)

과 목	제 34 기		제 33 기	
자산				
I. 유동자산		119,722,250,819		181,533,104,841
(1) 당좌자산		119,109,084,197		180,741,974,019
1. 현금및현금성자산 <주석 3, 9>	251,863,270		807,294,537	
2. 매출채권 <주석 9>	102,537,494,120		78,402,875,563	
3. 관계회사매출채권 <주석 9, 10>	4,450,364,261		88,409,214,337	
4. 관계회사대여금 <주석 9, 10>	10,637,491,500		11,884,224,000	
5. 종업원대여금	14,640,000		34,640,000	
6. 선급부가세	105,656,904		93,889,537	
7. 단기이연법인세자산 <주석 13>	1,111,574,142		1,109,836,045	
(2) 재고자산		613,166,622		791,130,822
1. 상품	613,166,622		791,130,822	
II. 비유동자산		2,205,438,631		1,840,072,129
(1) 투자자산		3,000,000		17,640,000
1. 종업원장기대여금	3,000,000		17,640,000	
(2) 유형자산 <주석 5>		166,776,556		160,668,149
1. 공구와기구	3,216,133,489		3,093,039,011	
감가상각누계액	(3,049,522,361)		(2,937,563,484)	
2. 임차시설	1,723,811,589		1,723,811,590	
감가상각누계액	(1,723,646,161)		(1,718,618,968)	
(3) 기타비유동자산		2,035,662,075		1,661,763,980
1. 보증금	856,874,020		856,874,020	
2. 장기이연법인세자산 <주석 13>	1,178,788,055		804,889,960	
자산총계		121,927,689,450		183,373,176,970
부채				
I. 유동부채		75,776,436,416		149,043,335,253
1. 관계회사매입채무 <주석 9, 10>	62,811,211,989		137,998,430,064	
2. 미지급금 <주석 9>	299,904,224		278,259,251	
3. 미지급비용 <주석 7, 9>	4,593,281,576		4,565,152,547	
4. 미지급법인세	7,473,985,730		5,588,918,051	
5. 예수금	598,052,897		612,575,340	
II. 비유동부채		4,871,025,021		3,346,938,385
1. 장기미지급비용 <주석 6>	4,871,025,021		3,346,938,385	
부채총계		80,647,461,437		152,390,273,638
자본				
I. 자본금		1,000,000,000		1,000,000,000
1. 출자금 <주석 1, 11>	1,000,000,000		1,000,000,000	
II. 기타포괄손익누계액		(27,128,428,396)		(29,344,496,810)

1. 해외사업환산손익 <주석 12>	(27,128,428,396)		(29,344,496,810)	
III. 이익잉여금 <주석 11>		67,408,656,409		59,327,400,142
1. 법정적립금	700,000,000		500,000,000	
2. 미처분이익잉여금 <주석 15>	66,708,656,409		58,827,400,142	
자본총계		41,280,228,013		30,982,903,332
부채와자본총계		121,927,689,450		183,373,176,970

## 손익계산서

제34기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일 까지

제33기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일 까지

텍사스인스트루먼트코리아 유한회사

(단위 : 원)

과 목	제 34 기		제 33기	
I.매출액 <주석 10, 18>		1,037,984,624,098		725,730,239,105
1.상품매출액	1,036,887,621,585		724,119,770,132	
2.용역매출액	1,097,002,513		1,610,468,973	
II. 매출원가		962,609,250,183		660,019,079,472
1.상품매출원가 <주석 18>	961,605,882,315		658,614,867,774	
기초상품재고액	791,130,822		9,145,578,693	
당기매입액 <주석 10>	961,427,918,115		650,260,419,903	
계	962,219,048,937		659,405,998,596	
기말상품재고액	(613,166,622)		(791,130,822)	
2.용역원가 <주석 10, 18>	1,003,367,868		1,404,211,698	
III.매출총이익		75,375,373,915		65,711,159,633
IV.판매비와관리비 <주석 18>		28,091,303,352		28,676,370,253
1.급여	16,242,176,955		16,238,386,191	
2.퇴직급여 <주석 7>	1,586,591,437		1,500,589,380	
3.복리후생비	1,636,741,881		1,813,114,061	
4.주식보상비용 <주석 6>	1,944,749,990		1,330,110,134	
5.소모품비	35,105,673		733,455,699	
6.광고선전비	534,164,240		410,473,174	
7.여비교통비	108,291,931		210,725,175	
8.접대비	4,188,000		50,566,655	
9.통신비	275,775,595		237,957,430	
10.지급임차료	1,426,109,509		1,709,568,928	
11.전산유지비	2,043,720,810		2,182,389,039	
12.수수료비용	527,000,410		521,927,204	
13.감가상각비	111,852,316		125,858,101	
14.기타의 판매관리비	1,614,834,605		1,611,249,082	
V.영업이익		47,284,070,563		37,034,789,380
VI.영업외수익		548,505,869		899,655,283
1.이자수익	9,219,576		125,945,364	
2.외화환산이익 <주석 9>	533,829,390		643,662,531	
3.외환차익	4,422,223		129,526,997	
4.잡이익	1,034,680		520,391	
VII.영업외비용		156,487,143		86,720,386
1.외화환산손실 <주석 9>	156,348,631		85,177,319	
2.외환차손	10,311		73,387	
3.잡손실	128,201		1,469,680	
VIII.법인세비용차감전순이익		47,676,089,289		37,847,724,277

IX. 법인세비용	<주석 13>		11,094,833,022		8,717,066,108
X. 당기순이익			36,581,256,267		29,130,658,169
XI. 주당손익					
기본주당이익	<주석 14>		365,813		291,307

자 본 변 동 표

제34기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일 까지

제33기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일 까지

텍사스인스트루먼트코리아 유한회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2020년 1월 1일 (전기초)	1,000,000,000	(26,868,208,550)	53,196,741,973	27,328,533,423
현금배당	-	-	(23,000,000,000)	(23,000,000,000)
당기순이익	-	-	29,130,658,169	29,130,658,169
해외사업환산손실	-	(2,476,288,260)	-	(2,476,288,260)
2020년 12월 31일 (전기말)	1,000,000,000	(29,344,496,810)	59,327,400,142	30,982,903,332
2021년 1월 1일 (당기초)	1,000,000,000	(29,344,496,810)	59,327,400,142	30,982,903,332
현금배당	-	-	(28,500,000,000)	(28,500,000,000)
당기순이익	-	-	36,581,256,267	36,581,256,267
해외사업환산이익	-	2,216,068,414	-	2,216,068,414
2021년 12월 31일 (당기말)	1,000,000,000	(27,128,428,396)	67,408,656,409	41,280,228,013

## 현금흐름표

제34기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일 까지

제33기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일 까지

텍사스인스트루먼트코리아 유한회사

(단위 : 원)

과 목	제 34 기		제 33 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		26,205,251,716		24,555,223,955
1. 당기순이익	36,581,256,267		29,130,658,169	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	2,274,392,959		1,764,555,282	
감가상각비	116,986,071		127,974,022	
주식보상비용	2,001,058,257		1,553,013,650	
외화환산손실	156,348,631		83,567,610	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(533,829,390)		(643,662,531)	
외화환산이익	533,829,390		643,662,531	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(12,116,568,120)		(5,696,326,965)	
매출채권	(24,134,618,557)		(45,715,484,236)	
관계회사매출채권	83,730,702,732		(35,921,290,998)	
미수수익	-		4,291,771	
선급비용	-		139,009,629	
선급부가세	(11,767,367)		6,062,684	
단기이연법인세자산	(1,738,097)		(14,967,018)	
상품	177,964,200		156,535,714	
장기이연법인세자산	(373,898,095)		(72,788,491)	
관계회사매입채무	(75,161,730,402)		77,835,362,473	
미지급금	22,375,053		(18,587,205)	
미지급비용	26,500,384		71,776,209	
미지급법인세	1,885,067,679		1,434,833,332	
예수금	(14,522,443)		26,110,769	
장기미지급비용	(476,971,621)		(1,150,903,338)	
해외사업환산손익	2,216,068,414		(2,476,288,260)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		1,739,317,017		(1,662,503,154)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	1,862,411,495		20,675,996,546	
관계회사대여금의 감소	1,827,771,495		20,663,416,546	
종업원대여금의 감소	34,640,000		12,280,000	
보증금의 감소	-		300,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(123,094,478)		(22,338,499,700)	
관계회사대여금의 증가	-		22,175,294,100	
종업원대여금의 증가	-		34,640,000	
유형자산의 증가	123,094,478		128,565,600	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(28,500,000,000)		(23,000,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유출액	(28,500,000,000)		(23,000,000,000)	
배당금의 지급	28,500,000,000		23,000,000,000	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		(555,431,267)		(107,279,199)
V. 기초의 현금		807,294,537		914,573,736

VI. 기말의 현금		251,863,270		807,294,537
------------	--	-------------	--	-------------

## 주석

제 34 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일 까지  
제 33 기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일 까지

텍사스인스트루먼트코리아 유한회사

### 1. 회사의 개요

텍사스인스트루먼트코리아 유한회사(이하 "당사")는 반도체, 각종 자동제어부품 및 합판 금속제품의 제조 및 판매를 목적으로 1988년 3월 26일자로 정부로부터 외국인 투자를 인가받아 1988년 5월 31일에 설립되었으며, 1989년 11월 1일부터 각종 자동제어부품 등의 상업 생산을 개시하였습니다. 당사는 미국의 Texas Instruments (T.I.) Incorporated (이하 "T.I. Inc.")가 전액 출자하고있으며, 1992년 1월 홍콩에 지사를 설치하여 반도체 부품 등의 구매 및 판매업무를 수행하고 있습니다. 당사는 2006년 3월 29일 개최된 임시주주총회의 결의에 따라 2006년 4월 3일자로 당사 사업부문 중센서 및 제어부품 사업부문을 인적분할 방식에 의하여 분할하였습니다.

당사는 그 동안 수 차례의 유·무상증자 등을 통하여 당기말 현재의 출자금은 1,000,000천 원이며, 당기말 현재 주요 출자자 현황은 다음과 같습니다.

출자자명	출자좌수	지분율(%)
T.I. Inc.	100,000	100%

한편, 당사는 2019년 12월 16일 주식회사에서 유한회사로 조직을 변경하였습니다.

### 2. 중요한 회계방침의 요약

당사의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

## 2-1 수익인식

당사는 상품의 인도시점에서 수익을 인식하고 있습니다. 또한 용역매출은 용역제공이 완료된 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

## 2-2 현금성자산

당사는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

## 2-3 대손충당금

당사는 보고기간말 현재 매출채권 잔액의 회수가능성을 고려하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

## 2-4 재고자산

당사는 재고자산의 수량을 계속기록법에 따라 기록하고 실지 재고조사에 의하여 확정하고 있으며, 그 금액을 개별법에 의한 취득원가와 시가 중 낮은 금액으로 평가하고 있습니다.

## 2-5 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정률법에 의하여 계상되고 있습니다.

구 분	내용연수
공구와기구	4년
임차시설	4년

## 2-6 퇴직연금

당사는 국민연금법 규정에 따라 2008년 7월 1일부터 확정기여형퇴직연금제도를 도입하여 퇴직금제도와 관련된 퇴직급여충당금 중 중간정산 희망자에 대한 지급액을 제외한 금액을 확정기여형퇴직연금제도에 출연하였습니다.

당사는 확정기여형퇴직연금제도에 따라 미래에셋대우증권(주)를 퇴직연금사업자로 하여 월 임금총액(1년에 한번 지급하는 이익분배금과 미사용 연차수당 제외)의 11.5%에 해당하는 부담금을 매월 납부하고 있으며, 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 하여 비용으로 처리하고 있습니다.

## 2-7 주식기준보상

T.I. Inc.는 당사의 임직원과 주식선택권 등 주식기준보상 약정을 맺었습니다. 당사는T.I. Inc.와의 약정에 따라 당사의 임직원이 주식선택권 등을 행사시에 보상원가에 해당되는 금액을 T.I. Inc.에 지급하기로 하고 있으며, 부여한 지분상품의 공정가치에 기초한 금액을 가득 기간 동안 정액법으로 안분하여 보상원가와 부채로 처리하고 있습니다. 또한, 당사가 향후 부담할 부채를 공정가치로 측정하며 매결산기마다 부채의공정가치를 재측정하여 보상원가에 반영하고 있습니다.

## 2-8 리스거래

당사는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 당사로 이전되는 정도에 따라 금융리스와 운용리스로 분류하여 회계처리하고 있습니다. 당사는 ① 리스기간 종료시 또는 그 이전에 리스자산의 소유권이 당사에게 이전되는 경우, ② 리스실행일 현재 당사가염가매수선택권을 가지고 있고, 이를 행사할 것이 확실시 되는 경우, ③ 리스자산의 소유권이 이전되지 않을지라도 리스기간이 리스자산 내용연수의 상당부분(75% 이상)인 경우, ④ 리스실행일 현재 최소리스료를 내재이자율로 할인한 현재가치가 리스자산 공정가치의 대부분(90% 이상)을 차지하는 경우, 또는 ⑤ 당사만이 유의적인 변경 없이 사용할 수 있는 특수한 용도의 리스자산인 경우에는 당해 리스계약을 금융리스로, 그 이외의 리스계약은 운용리스로 처리하고 있습니다.

## 2-9 이연법인세

당사는 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이에 따른 일시적차이에 대하여 이연법인세 자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세 효과는 발생한 기간의 법인세 비용에 반영하고 있으며, 자본 항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적 차이의 법인세 효과는 관련 자본 항목에 직접 반영하고 있습니다.

이연법인세자산의 실현가능성은 매 보고기간말마다 재검토하여 향후 과세소득의 발생이 매우 높아 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있으며, 이월세액공제와 세액감면에 대하여서는 이월공제가 활용될 수 있는 미래기간에 발생할 것이 매우 높은 과세소득의 범위 안에서 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 관련된 자산항목 또는 부채항목의 재무상태표상 분류에 따라 유동자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(기타비유동부채)으로 분류하며, 동일한 과세당국과 관련된 이연법인세자산과 부채를 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

## 2-10 외화거래 및 외화자산, 부채의 환산

당사는 보고기간말의 마감환율(US\$1당 : 당기말 1,185.50원, 전기말 1,088.00원)에 의하여 화폐성 외화자산과 부채를 환산하고 있으며, 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율을, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가결정된 날의환율을 적용하여 인식하고 있습니다.

한편, 당사의 해외지점은 현지 화폐단위로 표시된 독립된 회계기록을 유지하고 있는 바, 본사의 재무제표에 합산시키기 위하여 자산 및 부채항목에 대하여 재무상태표일 현재의 환율을, 자본은 발생당시의 환율을, 그리고 손익항목에 대하여는 평균환율을 적용하여 원화로 환산하고 있습니다. 이로 인하여 발생하는 환산손익은 이를 상계하여 그 차액을 해외사업환산이익(손실)의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하며 차기 이후에 발생하는 해외사업환산이익(손실)과 상계하여 표시하고 관련지점이 청산, 폐쇄 또는 매각되는 회계연도에 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

## 2-11 회계추정

당사의 경영자는 재무제표 작성시 보고일 현재 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

## 3. 현금및현금성자산

당기말 현재 당사의 현금및현금성자산을 포함한 금융자산에는 사용이 제한된 내용이 없습니다.

#### 4. 주요 보험가입현황

당기말 현재 당사는 부보금액 1,128,720천원의 영업배상책임보험에 가입하고 있습니다.

#### 5. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	기 말
공구와기구	155,475,528	123,094,478	(111,958,878)	166,611,128
임차시설	5,192,621	-	(5,027,193)	165,428
합 계	160,668,149	123,094,478	(116,986,071)	166,776,556

<전기>

(단위 : 원)

구 분	기 초	취 득	감가상각비	기 말
공구와기구	139,587,098	127,365,600	(111,477,170)	155,475,528
임차시설	21,689,473	-	(16,496,852)	5,192,621
합 계	161,276,571	127,365,600	(127,974,022)	160,668,149

## 6. 장기미지급비용

### 6-1 T.I. Inc.의 주식기준보상약정

당사는 주식선택권과 Restricted Stocks와 관련하여 향후 부담하게 될 비용을 측정하여 주식보상비용과 부채(장기미지급비용)로 계상하였습니다. 한편, Employee Stock Purchase Plan에 대해서는 당사의 임직원이 T.I. Inc.의 주식을 구매한 시점에 당사가 T.I. Inc.에 지급한 금액을 비용으로 계상하고 있으며, 당사가 당기에 계상한 비용은 123,106,335원(전기: 108,328,118원)입니다.

구 분	내 용
주식선택권	가득기간 경과 후, T.I. Inc.는 행사가격과 행사시 주식의 시장가격과의 차액을 당사의 임직원에게 지급하고, 당사는 해당지급액을 T.I. Inc.에게 지급
Restricted Stocks	가득기간 경과 후, T.I. Inc.는 임직원에게 무상으로 주식을 지급하고, 당사는 추가상당액을 주식 발행시점에 T.I. Inc.에게 지급
Employee Stock Purchase Plan	당사의 임직원은 누구나 총급여의 10% 범위내에서 T.I.Inc.의 주식을시가보다 15% 낮은 가격으로 구매할 수 있으며, 당사는주식 구매시점에 시가와와의 차액을 T.I. Inc.에게 지급

## 6-2 주식기준보상약정의 성격과 범위

### 1) 주식기준보상 약정

구 분	주식선택권	Restricted Stocks
부여일	2011년~2021년	2017년~2021년
부여방법	임직원선택형	주식결제형
가득조건	1년근속시마다 25%씩 가득	4년 근속
가득기간	4년	4년
약정만기	부여일로부터 10년	해당없음
결제방식	임직원의 선택에 따라 행사시 시장가격과 행사가격과의 차이를 현금으로 수령 또는 행사가격을 지급하고 주식을 수령	가득조건 충족 후 임직원에게 주식지급

### 2) 주식선택권 및 Restricted Stocks의 수량 및 가중평균 행사가격

구 분	주식선택권		Restricted Stocks	
	수량	가중평균행사가격	수량	가중평균행사가격
기초존속 주식선택권	43,721	US\$ 72.49	8,089	-
부여한 주식선택권	5,314	169.23	1,288	-
취소 또는 중도청산	(447)	116.71	(696)	-
행사된 주식선택권 (주1)	(4,073)	64.89	(789)	-
기말존속 주식선택권	44,515	84.29	7,892	-
기말 행사가능 주식선택권 (주2)	31,592	61.06	-	-

(주1) 당기에 행사된 주식선택권 행사일 현재 주가의 가중평균은 US\$182.03 입니다.

(주2) 당기말 현재 존속하는 주식선택권의 행사가격 범위는 US\$32.80 ~ 169.23

(Restricted stocks은 행사가격이 없음)이며, 가중평균 잔여만기는 5.01년 입니다.

### 6-3 공정가치 산정 내역

당사는 주식선택권의 공정가치 산정을 위하여 블랙숄즈 옵션가격결정모형을 사용하였으며, 당기 및 전기의 주요 가격결정요소는 다음과 같습니다.

구 분	2021년	2020년
주가	US\$40.78	US\$25.55
기대주가변동성	32%	26%
기대행사기간	6.7년	6.8년
기대배당률	2.41%	2.76%
무위험이자율	0.72%	1.53%

### 6-4 주식기준보상원가 등

당사는 주식선택권에 대해서 임직원의 행사시점에 시장가격과 행사가격과의 차액을 T.I. Inc.에 지급하기로 약정하였습니다. 또한, Restricted Stocks에 대해서는 가득조건 충족 시점에 임직원에게 지급되는 T.I. Inc. 주식의 시장가격에 해당하는 금액을 당사가 T.I. Inc.에 지급하도록 약정하고 있습니다.

당사는 주식선택권 및 Restricted Stocks로 인하여 T.I. Inc.에 향후 지급할 것으로 예상되는 금액을 보상원가와 부채로 계상하고 이를 매결산기에 시장가격의 변동을 반영하여 재측정하고 있습니다. Employee Stock Purchase Plan에 대해서는 행사 시기 및 수량의 측정이 불가능하여 구매시점에 주식보상비용으로 계상하고 있습니다.

#### 1) 주식기준보상원가

<당기>

(단위 : 원)

구 분	당기에 인식한 보상원가(수익)	전기까지 인식한 보상원가	잔여 보상원가	합 계
주식선택권	1,396,508,423	12,696,547,941	229,166,216	14,322,222,580
Restricted stock	481,443,499	5,296,905,396	708,816,815	6,487,165,710
소 계	1,877,951,922	17,993,453,337	937,983,031	20,809,388,290
Employee Stock Purchase Plan	123,106,335	-	-	123,106,335
합 계	2,001,058,257	17,993,453,337	937,983,031	20,932,494,625

<전기>

(단위 : 원)

구 분	당기에 인식한 보상원가(수익)	전기까지 인식한 보상원가	잔여 보상원가	합 계
주식선택권	1,129,812,435	11,566,735,506	161,163,813	12,857,711,754
Restricted stock	314,873,096	4,982,032,300	752,288,980	6,049,194,376
소 계	1,444,685,531	16,548,767,806	913,452,793	18,906,906,130
Employee Stock Purchase Plan	108,328,118	-	-	108,328,118
합 계	1,553,013,649	16,548,767,806	913,452,793	19,015,234,248

## 2) 주식기준보상 관련 부채

<당기>

(단위 : 원)

구 분	주식선택권	RES	ESPP	합 계
장기미지급비용	3,735,525,447	1,054,502,097	29,432,351	4,819,459,895

<전기>

(단위 : 원)

구 분	주식선택권	RES	ESPP	합 계
장기미지급비용	2,633,799,997	692,191,577	20,946,812	3,346,938,386

## 7. 퇴직연금

당사는 2008년 7월 1일부터 도입한 확정기여형퇴직연금과 관련하여 당기 중 미래에셋증권(주)에 1,654,503,311원을 납부하였고, 94,245,710원(전기: 102,350,058원)은당기말 현재 미지급비용으로 계상하여 총 1,646,398,963원(전기: 1,574,086,791원)을 퇴직급여의 과목으로 당기 비용(용역원가 및 판매비와관리비)에 계상하였습니다.

## 8. 리스거래

당기말 현재 당사는 건물과 차량운반구에 대하여 운용리스계약을 체결하고 있습니다

상기 리스계약에 따라 향후 지급할 최소리스료(minimum)는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	금액
1년 이내	887,765,182
1년 초과 ~ 5년 이내	1,462,119,848

## 9. 화폐성 외화자산과 외화부채

보고기간말 현재 당사의 화폐성 외화자산과 외화부채의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 원)

구분	계정과목	외화	당기		전기	
			외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
자산	현금및현금성자산	US\$	12,344	14,633,812	80,068	87,114,408
		HK\$	1,600	243,248	6,655	933,884
	매출채권	US\$	86,036,057	101,995,745,917	72,061,467	78,402,875,563
	관계회사매출채권	US\$	3,753,998	4,450,364,261	81,258,469	88,409,214,337
	관계회사대여금	US\$	8,973,000	10,637,491,500	10,923,000	11,884,224,000
	합계			117,098,478,738		178,784,362,192
부채	관계회사매입채무	US\$	52,982,887	62,811,211,989	126,836,792	137,998,430,064
	미지급금	US\$	53,868	63,860,253	77,398	84,209,416
	미지급비용	US\$	203,373	241,098,668	38,202	41,563,754
	합계			63,116,170,910		138,124,203,234

상기 외화환산과 관련하여 당기 및 전기에 각각 외화환산이익 533,829천원 및 643,663천원, 외화환산손실 156,349천원 및 85,177천원을 영업외손익으로 계상하였습니다.

10. 특수관계자와의 주요 거래내용

10-1 지배종속회사간의 특수관계

보고기간말 현재 당사와 특수관계가 있는 관계회사는 다음과 같습니다.

회 사 명	지 배 회 사	당사와의 관계
T.I. Inc.	없음	최상위 지배회사
T.I. China	T.I. Inc.	그룹 계열회사
T.I. Finland	T.I. Inc.	그룹 계열회사
T.I. France	T.I. Inc.	그룹 계열회사
T.I. Germany	T.I. Inc.	그룹 계열회사
T.I. Hong Kong	T.I. Inc.	그룹 계열회사
T.I. India	T.I. Inc.	그룹 계열회사
T.I. Israel	T.I. Inc.	그룹 계열회사
T.I. Japan	T.I. Inc.	그룹 계열회사
T.I. Malaysia	T.I. Inc.	그룹 계열회사
T.I. Mexico	T.I. Inc.	그룹 계열회사
T.I. Philippines	T.I. Inc.	그룹 계열회사
T.I. Singapore	T.I. Inc.	그룹 계열회사
T.I. Taiwan	T.I. Inc.	그룹 계열회사

10-2 관계회사와의 거래내용

당기와 전기 중 관계회사와의 매출 및 매입거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	구 분	거래내용	당기	전기
T.I. Inc.	매출거래	상품매출 외	1,107,895,421	1,815,014,544
	매입거래	상품구매	961,427,918,115	650,260,419,903
		기타	3,744,988,027	4,335,807,547
		소 계	965,172,906,142	654,596,227,450
T.I. Singapore	매출거래	상품매출 외	8,053,120	121,901,403
T.I. Taiwan 등	매입거래	기타	19,082,127	32,138,132
합 계	매출거래	상품매출 외	1,115,948,541	1,936,915,947
	매입거래	상품구매	961,427,918,115	650,260,419,903
		기타	3,764,070,154	4,367,945,679
		소 계	965,191,988,269	654,596,227,45

o 관리용역계약 - 당사는 T.I. Inc.와 1997년 3월 1일에 관리용역계약을 체결하였습니다. 동 계약에 의하여 당사는 품질관리, 연락업무 등 당사가 제공하는 관리용역의 대가로 동 관리용역수행과 관련하여 발생하는 비용의 110%에 상당하는 수수료를 T.I. Inc.로부터 받아 용역매출로 계상하고 있습니다.

o 연구개발용역계약 - 당사는 T.I. Inc.와 2003년 1월 1일에 연구개발용역계약을 체결하였습니다. 동 계약에 의하여 당사는 T.I. Inc.와 협의된 연구개발용역의 대가로 동 연구개발용역과 관련하여 발생하는 비용의 110%에 상당하는 수수료를 T.I. Inc.로부터 받아 용역매출로 계상하고 있습니다.

o 디자인용역계약 - 당사는 T.I. Inc.와 2005년 1월 1일에 디자인용역계약을 체결하였습니다. 동 계약에 의하여 당사는 T.I. Inc.와 협의된 디자인용역을 당사가 수행하는 과정에서 발생하는 비용의 110%에 상당하는 금액을 T.I. Inc.로부터 받아 용역매출로 계상하고 있습니다.

### 10-3 관계회사와의 채권, 채무

관계회사와의 채권 및 채무의 내용은 다음과 같으며 잔액은 전액 US\$로 표시되어 있습니다. 당기말 현재 관계회사매출채권의 외화총액은 US\$3,753,998 (전기말:US\$81,258,469), 대여금 외화총액은 US\$8,973,000 (전기말:US\$10,923,000)이며, 관계회사매입채무 외화총액은 US\$52,982,887 (전기말:US\$126,836,792)입니다.

(단위 : 원)

회사명	당기		전기	
	채권 등	채무	채권 등	채무
T.I. Inc.	4,450,364,261	62,795,585,649	87,567,773,866	137,983,721,616
T.I. Singapore	10,637,491,500	-	11,884,224,000	-
T.I. Taiwan 등	-	15,626,340	841,440,471	14,708,448
합계	15,087,855,761	62,811,211,989	100,293,438,337	137,998,430,064

#### 10-4 대금정산 및 운용관리계약

당사는 2001년 2월 1일 T.I. Singapore과 관계회사간 대금정산 및 운용관리계약을 체결하였습니다. 동 계약에 의하면 T.I. Singapore은 당사와 관계회사 간의 채권·채무를 정산하여 주고, 정산 후 회사내에 유보되는 자금을 효율적으로 운용하도록 되어있습니다. 또한, 당사는 2020년 9월 11일 T.I. Singapore과 관계회사간 자금대여 및 차입계약을 체결하였습니다. 동 계약에 의하면 당사는 T.I. Singapore에 US\$39,000,000를 한도로 자금을 대여하거나 US\$50,000,000를 한도로 자금을 차입할 수 있도록 되어 있습니다. 적용이자율은 관계회사 대여금 및 관계회사차입금에 대해 0.01%~0.1%의 범위 내에서 적용됩니다. 당사가 T.I. Singapore에 대여한 관계회사대여금은 당기말 현재 US\$8,793,000(원화환산액: 10,637,492천원)입니다.

### 11. 자본

#### 11-1 출자금

당사가 당기말 현재 발행한 총 출자좌수는 100,000좌이며, 1좌당 액면금액은 10,000원입니다.

#### 11-2 사용이 제한된 이익잉여금

상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매년 현금배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다. 당사의 이사회는 2021년 3월 29일 개인정보 보호를 위하여 이익준비금에 200,000천원을 적립하는 것을 승인했습니다. 동 이익준비금은 이익배당목적으로 사용될 수 없으며 자본전입 또는 결손보전에만 사용이 가능합니다.

## 12. 해외사업환산손익

보고기간말 현재 당사의 홍콩지점의 요약 재무상태표와 요약 손익계산서는 다음과 같으며, 주석 2-10의 방법에 의하여 발생된 해외사업환산손익의 당기말 잔액은 (27,128,428,396)원 (전기말: (29,344,496,810)원) 입니다.

요약재무상태표

(단위: US\$, 원)

계정과목	당 기		전 기	
	외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
현금및현금성자산	US\$610	723,238	US\$1,630	1,773,081
매출채권	86,036,057	101,995,745,917	72,061,467	78,402,875,563
관계회사매출채권	-	-	79,185,779	86,154,127,726
재고자산	517,222	613,166,622	727,142	791,130,822
자산총계	US\$86,553,889	102,609,635,777	US\$151,976,018	165,349,907,192
관계회사매입채무	50,586,975	59,970,859,546	126,308,752	137,423,921,869
부채총계	US\$50,586,975	59,970,859,546	US\$126,308,752	137,423,921,869
본점계정	35,966,914	69,767,204,627	25,667,266	57,270,482,133
해외사업환산손익	-	(27,128,428,396)	-	(29,344,496,810)
부채와본점계정 총계	US\$86,553,889	102,609,635,777	US\$151,976,018	165,349,907,192

계정과목	당 기		전 기	
	외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
매출	US\$899,847,529	1,029,803,509,539	US\$613,634,821	724,119,770,132
매출원가	835,474,084	956,070,979,050	559,364,779	659,638,616,530
매출총이익	64,373,445	73,732,530,489	54,270,042	64,481,153,602
판매비와관리비	23,444,104	26,924,191,944	23,247,601	27,320,808,377
영업이익	40,929,341	46,808,338,545	31,022,441	37,160,345,225
영업외수익	1,132	1,295,621	2,859	3,373,527
영업외비용	13	14,797	62	73,387
법인세비용차감전순이익	40,930,460	46,809,619,369	31,025,238	37,163,645,365
법인세비용	-	-	-	-
당기순이익	US\$40,930,460	46,809,619,369	US\$31,025,238	37,163,645,365

13. 법인세비용과 이연법인세자산 (부채)

13-1 당사는 과세표준 2억원까지는 11%, 2억원 초과 200억원 이하분에 대해서는 22%, 200억원 초과분에 대해서는 24.2%의 법인세납부 의무 및 법인세에 부과되는 세액(주민세, 농어촌특별세 포함)의 납부obligation이 있습니다.

13-2 당기와 전기 손익에 반영된 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
당기 법인세부담액	11,470,469,213	8,804,821,617
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(375,636,191)	(87,755,509)
법인세비용	11,094,833,022	8,717,066,108

13-3 당기와 전기 중 당사의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
가. 법인세비용차감전순손익	47,676,089,289	37,847,724,277
나. 적용세율에 따른 법인세	11,537,613,608	9,159,149,275
다. 조정사항		
비공제비용 (당기: 79,575,266원, 전기: 83,419,113원)	19,257,214	20,187,425
세액공제	(805,323)	(12,190,150)
기타 (세율차이 등)	(461,231,677)	(450,080,442)
라. 법인세비용	11,094,833,022	8,717,066,108
마. 유효세율(라/가)	23.27%	23.03%

13-4 당기와 전기 중 당사의 회계이익과 과세소득간의 일시적차이의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

내역	누적 일시적 차이			기초 이연법인세자산(부채)		기말 이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	기중증감액	기말잔액	유동	비유동	유동	비유동
<차감할일시적차이>							
미확정비용	4,586,099,359	7,182,218	4,593,281,577	1,109,836,045	-	1,111,574,142	-
장기미지급비용	3,325,991,573	1,545,033,448	4,871,025,021	-	804,889,960	-	1,178,788,055
합계	7,912,090,932	1,552,215,666	9,464,306,598	1,109,836,045	804,889,960	1,111,574,142	1,178,788,055

<전기>

(단위: 원)

내역	누적 일시적 차이			기초 이연법인세자산(부채)		기말 이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	기중증감액	기말잔액	유동	비유동	유동	비유동
<차감할일시적차이>							
미확정비용	4,527,958,598	58,140,761	4,586,099,359	1,095,765,981	-	1,109,836,045	-
장기미지급비용	3,025,212,683	300,778,890	3,325,991,573	-	732,101,469	-	804,889,960
소계	7,553,171,281	358,919,651	7,912,090,932	1,095,765,981	732,101,469	1,109,836,045	804,889,960
<가산할일시적차이>							
미수수익	(3,706,422)	3,706,422	-	(896,954)	-	-	-
소계	(3,706,422)	3,706,422	-	(896,954)	-	-	-
합계	7,549,464,859	362,626,073	7,912,090,932	1,094,869,027	732,101,469	1,109,836,045	804,889,960

이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성은 일시적 차이가 실현되는 기간동안 과세소득을 창출할 수 있는 회사의 능력, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 회사는 주기적으로 이러한 사항을 검토하고 있으며, 당기말 현재 모든 차감

할 일시적 차이에 대하여 실현가능성이 있다고 판단하여 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

#### 14. 주당순이익

당기 및 전기의 기본주당이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기	전기
당기순이익	36,581,256,267	29,130,658,169
가중평균유통출자좌수(*)	100,000	100,000
기본주당이익	365,813	291,307

(\*) 당기 및 전기 중 출자좌수의 변동은 없습니다.

15. 이익잉여금처분계산서

당사의 이익잉여금처분계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기		전기	
I.미처분이익잉여금		66,708,656,409		58,827,400,142
1.전기이월미처분이익잉여금	30,127,400,142		29,696,741,973	
2.당기순이익	36,581,256,267		29,130,658,169	
II.법정적립금등의 이입액		-		200,000,000
1.법정적립금의 이입	-		200,000,000	
III.이익잉여금처분액		36,500,000,000		28,500,000,000
1.배당금	36,500,000,000		28,500,000,000	
가.현금배당				
1좌당배당금(률)				
-당기: 365,000원				
(3.650%)				
-전기: 285,000원				
(2.850%)				
IV.차기이월미처분이익잉여금		30,208,656,409		30,127,400,142

전기의 이익잉여금 처분확정일은 2021년 3월 29일이었으며, 당기의 이익잉여금처분계산서는 2022년 3월 29일 사원총회에서 확정될 예정입니다.

16. 배당금

16-1 당사의 출자자에 대한 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기	전기
1좌당 배당금(배당률)	365,000원(3.650%)	285,000(2.850%)
발행출자좌수	100,000	100,000
배당금총액(원)	36,500,000,000	28,500,000,000

16-2 당사의 배당성향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기	전기
배당액	36,500,000,000	28,500,000,000
당기순이익	36,581,256,267	29,130,658,169
배당성향(배당액/당기순이익)	99.78%	97.84%

17. 포괄손익계산서

(단위: 원)

구 분	당기	전기
당기순이익	36,581,256,267	29,130,658,169
해외사업환산손익	2,216,068,414	(2,476,288,260)
포괄손익	38,797,324,681	26,654,369,909

## 18. 사업부문별 정보

당사의 사업부문별 손익은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구 분	반도체	서비스	합 계
매출액	1,036,887,621,585	1,097,002,513	1,037,984,624,098
매출원가	961,605,882,316	1,003,367,867	962,609,250,183
매출총이익	75,281,739,269	93,634,646	75,375,373,915
판매비와관리비	28,091,303,352	-	28,091,303,352
영업이익	47,190,435,917	93,634,646	47,284,070,563

<전기>

(단위: 원)

구 분	반도체	서비스	합 계
매출액	724,119,770,132	1,610,468,973	725,730,239,105
매출원가	658,614,867,774	1,404,211,698	660,019,079,472
매출총이익	65,504,902,358	206,257,275	65,711,159,633
판매비와관리비	28,676,370,253	-	28,676,370,253
영업이익	36,828,532,105	206,257,275	37,034,789,380

## 19. 우발부채와 약정사항

당사의 우발부채 및 주요 약정사항의 내용은 다음과 같습니다.

### (1) 우발채무

당기말 현재 당사가 피고로 계류 중인 소송사건은 없습니다.

### (2) 주요 약정사항

당기말 현재 당사가 금융기관과 체결한 약정사항은 없습니다.

## 20. 부가가치 계산에 필요한 사항

당사의 용역원가 및 판매비와관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	용역원가		판매비와관리비		합 계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
급여	647,431,121	890,394,472	16,242,176,955	16,238,386,191	16,889,608,076	17,128,780,663
퇴직급여	59,807,526	73,497,411	1,586,591,437	1,500,589,380	1,646,398,963	1,574,086,791
복리후생비	44,199,976	69,618,042	1,636,741,881	1,813,114,061	1,680,941,857	1,882,732,103
지급임차료	34,845,065	36,644,930	1,426,109,509	1,709,568,928	1,460,954,574	1,746,213,858
감가상각비	5,133,755	2,115,921	111,852,316	125,858,101	116,986,071	127,974,022
세금과공과	2,635,270	4,707,220	85,102,469	80,962,797	87,737,739	85,670,017
합 계	794,052,713	1,076,977,996	21,088,574,567	21,468,479,458	21,882,627,280	22,545,457,454

## 21. 코로나19 영향의 불확실성

코로나19의 확산을 차단하기 위하여 전세계적으로 이동 제한을 포함한 다양한 예방 및 통제가 시행되고 있으며, 그 결과 전세계 경제가 광범위한 영향을 받고 있습니다. 또한, 코로나 19에 대처하기 위한 다양한 형태의 정부지원정책이 발표되고 있습니다.

코로나19의 영향을 받는 항목은 주로 유형자산의 손상(주석 5 참조) 등입니다. 당사는 코로나 19가 당사에 미치는 영향을 합리적으로 추정하여 재무제표를 작성하였습니다.

그러나, 코로나19 상황에서 코로나19의 종식시점 및 코로나19가 당사에 미치는 영향의 추정에 중요한 불확실성이 존재합니다.

## 22. 재무제표가 사실상 확정된 날과 승인기관

당사의 당기 재무제표는 2022년 3월 29일에 개최될 사원총회에서 최종 확정 및 승인될 예정입니다.

## 외부감사 실시내용

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

### 1. 감사대상업무

회 사 명	텍사스인스트루먼트코리아 유한회사			
감사대상 사업연도	2021년 01월 01일	부터	2021년 12월 31일	까지

### 2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \\ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	
투입 인원수	-	-	1	1	4	3	1	9	-	-	-	-	6	13	
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	감사	-	-	25	77	445	333	144	299	-	-	-	-	614	709
	합계	-	-	25	77	445	333	144	299	-	-	-	-	614	709

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2021.07.05				1	일	
	주요내용	과거 감사경험 및 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 통한 감사절차의 범위와 시기 등을 결정						
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용	
			상주		비상주			
	2021.11.15~11.19	5	일	3	명	2	명	내부통제 이해와 평가
	2022.2.21~2.24	4	일	3	명	2	명	중요 계정잔액 및 공시내용에 대하여 질문, 분석적 절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등) 수행
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일	
	실사(입회)장소	-						
	실사(입회)대상	-						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일	
	실사(입회)장소	-						
	실사(입회)대상	-						
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회		○	변호사조회	-	
	기타조회	타처보관재고자산 조회						

지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회	
	수행시기	2021.09.06, 2022.03.10		
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-		
	수행시기	-	-	일

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2021년 09월 06일	회사의 감사, 감사인	서면회의	감사계획협의, 감사인의 독립성 보고
2	2022년 03월 10일	회사의 감사, 감사인	서면회의	감사종결협의, 감사인의 독립성 보고