

반기 보고서

(제 20 기)

사업연도 2024년 01월 01일 부터
2024년 06월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2024년 08 월 12일

제출대상법인 유형 : 주권상장법인

면제사유발생 : 해당사항 없음

회 사 명 : 주식회사 신시웨이

대 표 이 사 : 정재훈, 유경석

본 점 소 재 지 : 서울특별시 송파구 법원로9길 26, D동 405호
(문정동, 에이치비즈니스파크)
(전 화) 02-6952-6024
(홈페이지) <https://www.sinsiway.com>

작 성 책 임 자 : (직 책) 경영관리본부장
(전 화) 02-6952-6088

목 차

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

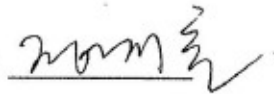
우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 공시서류의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 『주식회사 등의 외부감사에 관한 법률』 제8조의 규정에 따라 내부 회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

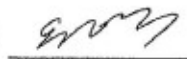
2024. 08. 12

주식회사 신시웨이

대표이사: 정 재 훈



대표이사: 유 경 석



신고업무담당이사: 김 재 현



주식회사 신시웨이 제20기 반기보고서 대표이사등의 확인

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 연결대상 종속회사 개황

1. 연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

| 구분 | 연결대상회사수 | | | | 주요 종속회사수 |
|-----|---------|----|----|----|-------------|
| | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 | |
| 상장 | - | - | - | - | - |
| 비상장 | - | - | - | - | - |
| 합계 | - | - | - | - | - |

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

1-1. 연결대상회사의 변동내용

| 구 분 | 자회사 | 사 유 |
|----------|-----|-----|
| 신규 연결 | - | - |
| | - | - |
| 연결 제외 | - | - |
| | - | - |

나. 회사의 법적, 상업적 명칭

당사의 명칭은 「주식회사 신시웨이」입니다. 영문으로는 「SINSIWAY CO., LTD.」라고 표기합니다. 단, 약식으로 표기할 경우 「(주)신시웨이」라고 표기합니다.

다. 설립일자 및 존속기간

당사의 설립일자는 2005년 01월 21일이며, 계속기업으로 존속기간이 정해져 있지 않습니다.

라. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

본사주소: 서울특별시 송파구 법원로9길 26, 에이치비지니스파크 D동 405호

전화번호: 02-6952-6024

홈페이지 주소: <https://www.sinsiway.com>

마. 중소기업 등 해당 여부

| | | |
|------------|------------|-----|
| 중소기업 해당 여부 | | 해당 |
| | 벤처기업 해당 여부 | 해당 |
| 중견기업 해당 여부 | | 미해당 |

바. 주요 사업의 내용

당사가 영위하는 주력사업은 데이터 보안사업이며, 개발·생산하고 있는 제품은 데이터베이스(DB) 및 시스템에 저장된 개인정보, 민감정보와 같은 중요 정보(데이터)를 보호하기 위한 DB접근제어와 DB암호화, 파일암호화 제품으로 공공, 금융, 제조, 서비스업 등 중요 정보를 저장하고 관리하는 모든 기업을 대상으로 사업을 영위하고 있습니다.

당사는 2005년 창립 후 현재까지 총 13종의 특허를 등록 및 출원 하였으며, 글로벌 진출을 위해 "SaaS 기반 데이터베이스 접근제어 게이트웨이 서비스 시스템 및 방법"의 국내 특허를 국제 특허로 추가 등록하기 위한 PCT(특허협력조약 : Patent Cooperation Treaty) 국제출원서를 제출하였습니다. 또한 GS 인증을 비롯하여 국내 최초로 DB 암호화 CC인증을 취득하는 등 명실상부 최고의 기술력을 보유한 기업으로 인정받고 있습니다.

2008년 기업부설연구소의 KOITA 인증 획득과 2010년 제주 JDC R&D센터 설립 등 연구·개발 분야에 많은 투자를 하고 있으며 현재는 인재 양성을 위해 인재교육팀을 신설하고 자체 프로그램을 생산하는 등 기술 중심과 사람 중심의 기업으로 지속 성장하기 위해 기술 역량 강화를 위한 투자를 아끼지 않고 있습니다.

당사는 공공·금융·일반 기업 등 다양한 데이터베이스 환경에서 수많은 프로젝트를 수행한 경험을 가지고 있으며, 주기적인 고객 설문조사와 영업 활동을 통해 고객 니즈를 파악하고 불편사항 개선을 위해 노력하는 등의 섬세한 활동으로 IBK기업은행,

우리은행 등 다수의 기업에서 우수 파트너로 선정되는 등 높은 고객 만족도와 함께 다수의 충성 고객을 확보하고 있으며 해외 법인을 보유하고 있는 국내 고객을 통해 소프트웨어 전략물자로 수출하는 등 글로벌 시장 진출을 위한 기초 기반을 쌓고 있습니다. 또한 직접 영업외 채널 영업과 조달청 디지털서비스몰 등 다양한 판로에서 안정적인 매출을 창출하고 있으며, 매출 증대 및 브랜드 강화를 위해 다양한 온라인 마케팅활동을 추진하며 온라인에서의 새로운 판로 개척에 힘쓰고 있습니다.

주요 사업과 관련한 자세한 사항은 「II. 사업의 내용」을 참조하시기 바랍니다.

사. 신용평가

| 평가일 | 평가대상 유가증권 등 | 평가대상 유가 증권의 신용등 급 | 평가회사 (신용평가등급범위) | 평가구분 |
|------------|----------------|-------------------------|--------------------|------|
| 2022.04.14 | 기업신용평가 | BBB- | 한국평가데이터(주) | 정기평가 |
| 2022.04.26 | 기업신용평가 | BB | (주)이크레더블 | 정기평가 |
| 2023.04.07 | 기업신용평가 | BBB | 한국평가데이터(주) | 정기평가 |
| 2023.04.11 | 기업신용평가 | BB+ | (주)이크레더블 | 정기평가 |
| 2024.03.19 | 기업신용평가 | BBB | 한국평가데이터(주) | 정기평가 |
| 2024.04.11 | 기업신용평가 | BB+ | (주)이크레더블 | 정기평가 |

아. 회사의 주권상장(또는 등록·지정) 및 특례상장에 관한 사항

| 주권상장 (또는 등록·지정)현황 | 주권상장 (또는 등록·지정)일자 | 특례상장 유형 |
|----------------------|----------------------|---------|
| 코스닥시장 상장 | 2023년 11월 03일 | 기타 |

※ 당사는 아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사와 합병을 통해 2023년 11월 03일 코스닥 시장에 상장하였습니다.

2. 회사의 연혁

가. 주요 연혁

| 년 | 월 | 내 용 |
|---|---|-----|
|---|---|-----|

| | | |
|------|----|---|
| 2005 | 01 | 주식회사 신시웨이 설립 |
| | 07 | DB접근제어 dGriffin V1.0 출시 |
| 2006 | 04 | DB접근제어 dGriffin V2.0 출시 및 GS 인증 |
| | 05 | 국정원 보안적합성 검증(Oracle) |
| 2007 | 11 | 국정원 보안적합성 검증(Sybase, IQ, Altibase) 사후관리 승인 |
| 2008 | 08 | 기업부설연구소 설립 및 KOITA 인증 |
| | | 우정사업정보센터 신기술IT 제품 선정 |
| 2009 | 06 | 기술혁신형 중소기업(INNO-BIZ) 인증(중소벤처기업부) |
| | | DB접근제어 제품명 변경(dGriffin→Petra) |
| | | Petra V3.1 출시 |
| 2010 | 10 | 정보통신산업진흥원 'SW공학기술 현장적용 지원사업' 최우수상 수상 |
| | | Petra 국정원 OC(EAL4) 인증 |
| | | 제주도 JDC R&D 센터 설립 |
| 2011 | 07 | Petra Tracker 출시 |
| 2012 | 02 | Petra Cipher V1.0 출시 및 GS 인증 |
| | | Petra Cipher 국정원 OC(EAL3) 인증 |
| 2013 | 05 | Petra Primon V1.1 출시 |
| 2014 | 07 | Petra V3.1 R2 출시 |
| 2015 | 01 | Petra V3.1 소명결재옵션(Petra Sign) 출시 |
| 2016 | 09 | Petra Cipher V3.1 비정형 파일암호화옵션 출시 |
| | 11 | Petra V4.1 국정원 OC(EAL4) 인증 |
| 2017 | 06 | Petra v4.1 GS 인증 |
| 2018 | 07 | 서울형 강소기업 선정 |
| | 12 | 고용노동부 '19 청년친화강소기업' 선정 |
| | | 정보통신 중소기업 유공자 포상 선정 (과학기술정보통신부) |
| 2019 | 04 | HI SEOUL 브랜드 기업 지정 (서울특별시, 서울산업진흥원) |
| | 11 | 2019 행복한 중소기업경영대상 경영혁신부문 최우수상 수상 (산업통상자원부 장관상) |
| | 12 | 2019 가족친화인증기업 선정 (여성가족부) |
| | | 고용노동부 '20 청년친화강소기업' 선정 |
| | 04 | Petra Cipher V3.2 출시 및 OC(PP준수) 인증 |
| | 07 | MAIN-BIZ 인증 (중소벤처기업부) |
| | 09 | 근무혁신 인센티브제 우수기업 선정 (고용노동부, 노사발전재단) |

| | | |
|------|----|---|
| 2020 | 11 | 서울시 일생활균형 우수기업 포상 선정 (서울특별시) |
| | | Petra Cipher V3.2 GS 인증 획득 |
| | 12 | 고용노동부 '21 청년친화강소기업' 선정 |
| 2021 | 06 | 중소벤처기업부 '21 인재육성형 중소기업' 선정 |
| | 10 | 서울특별시, 하이서울기업협회 '21 일생활균형 우수기업사례' 공모 최우수상 수상 |
| | 11 | 문화체육관광부, 지역문화진흥원 '21 여가친화인증 기업' 선정 |
| | 12 | 고용노동부 '22 청년친화강소기업' 선정 |
| 2022 | 04 | 중소벤처기업부 "스마트 제조혁신 기술개발지원사업" 연구과제 주관연구개발 기관 선정 (2022 ~ 2025) |
| | 06 | 중소벤처기업부 '22 중소기업인대회 모범 중소기업인' 국무총리 표창 및 모범 근로자 중소기업중앙회장 표창 선정 |
| | 09 | 서울산업진흥원 고용안정 우수기업 인증(2022 ~ 2024) |
| | 12 | 2019 가족친화인증기업 재인증 (2023 ~ 2024) (여성가족부) |
| | | 고용노동부 '23 청년친화강소기업' 선정 |
| 2023 | 09 | 고용노동부 '23 인적자원개발 우수기관' 선정 |
| | | "2023년 인적자원개발 우수기관 인증 사업" 중소기업 부문 인적자원개발 우수 기관 인증 획득 |
| | 11 | 코스닥 시장 상장 |
| 2024 | 03 | 유경석 대표이사 취임(각자대표 체제 출범-정재훈, 유경석) |
| | 05 | 기술혁신형 중소기업(INNO-BIZ) 인증(중소벤처기업부) |

나. 회사의 본점소재지 및 그 변경

| 일자 | 변동내용 | 주소 |
|-----------|-------|---|
| 2006년 06월 | 본점 이전 | 서울특별시 서초구 양재동 89-6, 7 세방빌딩 302호 |
| 2008년 08월 | 본점 이전 | 경기도 성남시 중원구 상대원동 333-7 금강펜테리움아이티타워 503호 |
| 2017년 11월 | 본점 이전 | 서울시 송파구 법원로9길 26, 제4층 제다-405호 (문정동, 에이치비즈니스파크) |

다.경영진 및 감사의 중요한 변동

| 변동일자 | 주총종류 | 선임 | | 임기만료 또는 해임 |
|---------------|------|----------------------------------|----------------------------------|---------------|
| | | 신규 | 재선임 | |
| 2017년 11월 03일 | 임시주총 | 사내이사 김광열 감사 박상연 | 대표이사 정재훈 사내이사 김재현 | 감사 김광열(사임) |
| 2022년 05월 18일 | 임시주총 | 감사 허공준 | - | 감사 박상연(사임) |
| 2023년 03월 21일 | 정기주총 | 사내이사 유경석 사외이사 최영구 사외이사 이진권 | 대표이사 정재훈 사내이사 김재현 사내이사 김광열 | - |

라. 최대주주의 변동

| 일자 | 구분 | 주식수(주) | 지분율(%) | 비고 |
|------------|-------|-----------|--------|-------------------|
| 2023.11.03 | (주)엑셈 | 1,437,597 | 39.58 | 합병(SPAC 상장) 신주 발행 |
| 2024.04.11 | (주)엑셈 | 1,437,597 | 37.07 | 전환사채 보통주 전환 |

(주1) 당사는 2024년 04월 11일, 제1회 전환사채 246,096주를 보통주로 전환하여 발행 주식의 총수가 3,877,972주로 변동되어 보고서 제출일 기준 현재, 최대주주의 지분율은 37.07%입니다.

마. 상호의 변경

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

바. 회사가 화의, 회사정리절차 그 밖에 이에 준하는 절차를 밟은 적이 있거나 현재 진행중인 경우 그 내용과 결과

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

사. 합병, 분할, 양수도 등

당사는 한국거래소 코스닥 시장 상장을 위하여 2023년 05월 12일 이사회를 통해 '아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'와의 합병을 결의하였습니다.

이후, 2023년 09월 07일 임시주주총회를 개최하여 '아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'와의 합병 승인의 건을 상정해 가결하였고, 2023년 10월 12일(합병기일)에 합병을 완료하였습니다.

합병은 당사가 '아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'를 흡수합병하는 방법

으로 진행되었으며, 합병비율은 1:0.2278683의 비율 ('아이비케이에스제17호기업인
수목적 주식회사' 주주에게 '주식회사 신시웨이' 보통주 619,801주 부여)로 합병하면
서 한국거래소 코스닥시장에 회사의 보통주식을 상장하였습니다.

상기 내용은 전자공시시스템(<https://dart.fss.or.kr>)에 2023년 10월 13일 공시된 당사
의 '증권발행실적보고서(합병등)'을 참조하시기 바랍니다.

아. 업종 또는 주된 사업의 변화

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

자. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요 사항

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

3. 자본금 변동사항

가. 자본금 변동추이

(기준일 : 2024년 6월 30일)

(단위 : 원, 주)

| 종류 | 구분 | 제20기 (2024년 반기말) | 제19기 (2023년말) | 제18기 (2022년말) | 제17기 (2021년말) | 제16기 (2020년말) |
|-----|--------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 보통주 | 발행주식총수 | 3,877,972 | 3,631,876 | 3,012,075 | 3,012,075 | 3,012,075 |
| | 액면금액 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 |
| | 자본금 | 1,993,246,000 | 1,870,198,000 | 1,560,297,500 | 1,560,297,500 | 1,560,297,500 |
| 우선주 | 발행주식총수 | | - | - | - | - |
| | 액면금액 | | - | - | - | - |
| | 자본금 | | - | - | - | - |
| 기타 | 발행주식총수 | | - | - | - | - |
| | 액면금액 | | - | - | - | - |
| | 자본금 | | - | - | - | - |
| 합계 | 자본금 | 1,993,246,000 | 1,870,198,000 | 1,560,297,500 | 1,560,297,500 | 1,560,297,500 |

(주1) 당사는 2014년도 중 이익소각의 방법으로 보통주 108,520주를 이익소각하였습니다. 이로 인하여
현재 회사의 발행주식수의 액면총액과 자본금은 일치하지 아니합니다.

(주2) 당사는 2024년 04월 11일, 제1회 전환사채 246,096주를 보통주로 전환하여 보고서 제출일 기준 현
재, 보통주의 발행주식총수는 3,877,972주이며 자본금은 1,993,246,000원입니다.

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 주)

| 구 분 | | 주식의 종류 | | | 비고 |
|-----------------------|-------------|-------------|-----|-------------|---------|
| | | 보통주 | 우선주 | 합계 | |
| I. 발행할 주식의 총수 | | 100,000,000 | - | 100,000,000 | - |
| II. 현재까지 발행한 주식의 총수 | | 4,042,492 | - | 4,042,492 | - |
| III. 현재까지 감소한 주식의 총수 | | 164,520 | - | 164,520 | - |
| | 1. 감자 | - | - | - | - |
| | 2. 이익소각 | 108,520 | - | 108,520 | 주1) |
| | 3. 상환주식의 상환 | - | - | - | - |
| | 4. 기타 | 56,000 | - | 56,000 | 자기주식 소각 |
| IV. 발행주식의 총수 (II-III) | | 3,877,972 | - | 3,877,972 | - |
| V. 자기주식수 | | 2,538 | - | 2,538 | - |
| VI. 유통주식수 (IV-V) | | 3,875,434 | - | 3,875,434 | - |

(주1) 당사는 2024년 04월 11일, 제1회 전환사채 246,096주를 보통주로 전환하여 보고서 제출일 기준 현재, 현재까지 발행한 주식의 총수는 4,042,492주이며 발행주식의 총수는 3,877,972주입니다.

(주2) 당사는 2014년 중 이익 소각의 방법으로 보통주 108,520주를 이익 소각하였습니다.

나. 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 주)

| 취득방법 | | | 주식의 종류 | 기초수량 | 변동 수량 | | | 기말수량 | 비고 |
|-------------------|--------|----------|--------|------|-------|-------|-------|------|----|
| | | | | | 취득(+) | 처분(-) | 소각(-) | | |
| 배당 가능 이익 범위 이내 취득 | 직접 취득 | 장내 직접 취득 | 보통주 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| | | 장외 직접 취득 | 보통주 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| | | 공개매수 | 보통주 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| | 신탁 계약에 | 소개(a) | 보통주 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| | | 수탁자 보유수량 | 보통주 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 보통주 | - | - | - | - | - | - |

| 취득방법 | | | 주식의 종류 | 기초수량 | 변동 수량 | | | 기말수량 | 비고 |
|------------|----------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|----|
| | | | | | 취득(+) | 처분(-) | 소각(-) | | |
| | 의한 취득 | 현물보유물량 | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| | | 소계(b) | 보통주 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| 기타 취득(c) | | | 보통주 | 2,538 | - | - | - | 2,538 | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |
| 총 계(a+b+c) | | | 보통주 | 2,538 | - | - | - | 2,538 | - |
| | | | 우선주 | - | - | - | - | - | - |

다. 종류주식

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

5. 정관에 관한 사항

가. 정관 개요

당사의 정관 최근 개정일은 2024년 03월 26일입니다. 공시대상기간중 변경된 정관의 이력은 아래와 같습니다.

나. 정관 변경 이력

| 정관변경일 | 해당주총명 | 주요변경사항 | 변경이유 |
|---------------|-------------|---|---|
| 2017년 11월 03일 | 제14기 임시주주총회 | 제3조(본점의 소재지) 제11조(주식매수선택권) 제16조(주주명부의 폐쇄 및 기준일) 제34조(이사의 수) 제40조(이사회 구성과 소집) 제42조의 2(위원회) 제44조(대표이사의 선임) 제46조(감사의 수) 제47조(감사의 선임) 제53조(재무제표 등의 작성 등) 제56조(이익배당) | 본점 이전 관련법령에 따른 개정 관련법령에 따른 개정 사외이사 선임 근거 조항 마련 관련법령에 따른 개정 삭제 일부조항 삭제 감사 1인 이상 의무 선임 반영 조항 추가 일부조항 삭제 일부조항 삭제 |
| 2018년 03월 20일 | 제14기 정기주주총회 | 제2조(목적) 제5조(발행예정주식의 총수) 제9조의 2(이익배당, 의결권 배제 및 주식의 전환에 관한 종류주식) 제11조(주식매수선택권) | 상장준비 및 코스닥 상장법인 표준정관 내용 추가 |
| 2022년 05월 18일 | 제18기 임시주주총회 | 제47조(감사의 선임) | 관련 법령에 따른 개정 / 일부조항 신설 |

| 정관변경일 | 해당주총명 | 주요변경사항 | 변경이유 |
|---------------|-------------|--|------------------------------|
| 2023년 03월 21일 | 제18기 정기주주총회 | 제8조(주권의 발행과 종류) 제8조의 2(주식등의 전자등록) 제14조(명의개서대리인) 제15조(주주 등의 주소, 성명 및 인감 또는 서명 등 신고) 제20조의 3(사채 및 신주인수권증권에 표시되어야 할 관리의 전자등록) 제21조(사채발행에관한 준용규정) | 전자증권 도입에 따른 정관 일부 개정 |
| 2024년 03월 26일 | 제19기 정기주주총회 | 제34조(이사의 수) 제44조(대표이사의 선임) | 상법 규정에 대한 대비 회사 경영 유연성 확보 |

다. 사업목적 현황

| 구 분 | 사업목적 | 사업영위 여부 |
|-----|----------------------------------|---------|
| 1 | 데이터베이스 보안 제품 개발 및 판매 | 영위 |
| 2 | 데이터베이스 제품 개발 및 판매 | 영위 |
| 3 | 정보 시스템 구축 컨설팅 업 | 영위 |
| 4 | 정보 시스템 툴 유통업 | 영위 |
| 5 | 정보 통신 공사업 | 영위 |
| 6 | 소프트웨어 개발 및 판매업 | 영위 |
| 7 | 기업 전산 시스템 유지 보수 서비스업 | 영위 |
| 8 | 부동산 임대업 | 영위 |
| 9 | 출판, 인쇄 및 정기 간행물 발행업 | 미영위 |
| 10 | 데이터베이스 및 온라인 정보 제공업 | 영위 |
| 11 | 컴퓨터 시스템 설계 및 자문업 | 영위 |
| 12 | 정보 제공 서비스업 | 영위 |
| 13 | 각호에 관련된 무역업(수출입업) | 미영위 |
| 14 | 전자상 거래업 | 미영위 |
| 15 | 학원업(인터넷 교육, 데이터베이스 또는 관련한 보안 교육) | 미영위 |
| 16 | 인공지능(AI) 시스템 개발 및 판매 | 미영위 |
| 17 | 빅데이터 정보 보안 제품 개발 및 판매 | 영위 |
| 18 | 사물인터넷(IoT) 보안 제품 개발 및 판매 | 미영위 |

| 구 분 | 사업목적 | 사업영위 여부 |
|-----|--------------------------------|---------|
| 19 | 블록체인 기반 기술 개발 및 공급업 | 영위 |
| 20 | 클라우드 플랫폼 보안 제품 개발 및 판매 | 영위 |
| 21 | 위 각호의 사업과 직접 또는 간접으로 관련되는 부대사업 | 영위 |

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

신시웨이는 2005년 설립된 데이터베이스 보안 제품을 주력으로 개발, 공급하는 데이터 보안 전문 기업으로 주력사업으로는 데이터베이스(DB) 및 시스템에 저장된 개인정보, 민감정보와 같은 중요정보(데이터)를 보호하기 위한 DB접근제어, DB암호화, 비정형 파일 암호화, 권한 결재 및 데이터 변경 관리 제품을 개발 및 공급하며 공공기관 및 기업의 정보보호와 안정적 시스템 운영을 목표로 제품 구축 및 기술지원 서비스를 제공하고 있습니다.

또한, 2008년 기업부설연구소의 KOITA 인증 획득과 2010년 제주 JDC R&D센터 설립 등 연구·개발 분야도 지속적으로 투자를 하고 있습니다. DB접근제어와 암호화 제품은 GS 인증을 획득하며 소프트웨어의 품질을 인정 받았고 국내 최초로 DB 암호화 C/C++ 인증을 취득하는 등 각종 신뢰성 있는 인증을 통해 기술력을 인정받고 있습니다. 이러한 기술력을 토대로 글로벌 진출을 위해 일부 국내 특허를 국제 특허로 추가 등록하기 위한 PCT(특허협력조약 : Patent Cooperation Treaty) 국제출원서를 제출하며 해외 시장에 진출하기 위한 준비를 본격적으로 추진하는 등 현재까지 13종의 기술 특허를 등록 및 출원하고 있습니다.

'Industry 4.0' 시대는 데이터 산업 시대로 대부분의 데이터는 파일 또는 데이터베이스라는 논리적인 공간에 저장되고 있습니다. 하루에도 수 많은 데이터가 지속적으로 생성되면서 데이터를 활용한 서비스들이 증가하고 이에 따른 사이버 범죄도 지속적으로 증가하고 있습니다. DB접근제어는 데이터베이스에 접근하는 권한을 통제하는 보안 기술로 인가된 사용자만 데이터베이스에 접속하여 데이터를 확인할 수 있도록 하며, 암호화는 데이터가 비인가자에게 유·노출 되더라도 데이터의 내용을 알 수 없도록 기밀성을 유지하는 보안 솔루션입니다.

이처럼 DB접근제어 및 암호화는 데이터 보안에 있어 가장 중요한 기술적 보호 조치로 국내에서도 개인정보를 보호하기 위한 여러 가지 법률 요구사항과 인증 제도를 마련하고 있으며, 국내뿐 아니라 해외 여러 국가에서도 개인정보보호에 관한 법률 및

컴플라이언스를 준수하도록 하고 있습니다. 개인정보보호에 대한 대표적인 국내 법률로는 개인정보보호법 등이 있으며 그 외에도 각종 산업에서 요구하는 법률, 행정규칙, 시행규칙 등에서도 개인정보를 보호하기 위한 내용을 마련하고 있습니다.



[주요 사업 영역 제품군]

당사는 공공·금융·일반 기업 등 다양한 데이터베이스 환경에서 수많은 프로젝트를 수행한 경험을 가지고 있으며, 주기적인 고객 설문조사와 영업 활동을 통해 고객 니즈를 파악하고 불편사항 개선을 위해 노력하는 등의 섬세한 활동으로 다수의 기업에서 우수 파트너로 선정되는 등 높은 고객 만족도와 함께 다수의 충성 고객을 확보하고 있으며 해외 법인을 보유하고 있는 국내 고객을 통해 소프트웨어 전략물자로 수출하는 등 글로벌 시장 진출을 위한 기초 기반을 쌓고 있습니다. 또한 직접 영업외 파트너사 및 협력사를 통한 채널 영업과 조달청 디지털서비스몰 등 다양한 판로에서 안정적인 매출을 창출하고 있으며, 매출 증대 및 브랜드 강화를 위해 다양한 온라인 마케팅 활동을 추진하며 온라인에서의 새로운 판로 개척에 힘쓰고 있습니다.

2. 주요 제품 및 서비스

가. 주요 사업 영역 기술 및 제품 현황

1) 주요 사업 기술 및 제품 현황

(기준일: 2024년 06월 30일)

(단위: 천 원, %)

| 제품명 | 보유 기술 | 매출액 | 매출 비율 | 설명 |
|-----|-------|-----|-------|----|
|-----|-------|-----|-------|----|

| | | | | |
|-----------------------------------|------------|-----------|-------|---|
| 페트라 (Petra) | DB 접근제어 | 748,376 | 17.26 | 데이터베이스(DB) 접속 및 데이터 조회, 삭제, 변경 등의 권한을 통제하여 비인가자로 부터 데이터를 보호하여 가용성 및 무결성 유지 |
| 페트라 사인 (Petra Sign) | DB 권한 결재 | 0 | 0.00 | 데이터베이스(DB)의 접속, SQL의 실행, 데이터 변경 관리등을 결재를 통해 수행할 수 있도록하여 사용자 관점의 보안 관리로 최소권한과 직무분리 원칙 준수 |
| 페트라 사이퍼 (Petra Cipher) | DB 암호화 | 1,113,797 | 25.68 | 데이터베이스(DB)에 저장된 데이터를 검증 받은 암호화 모듈로 암호화하여 데이터의 기밀성 유지 |
| 페트라 파일 사이퍼 (Petra File Cipher) | 비정형 파일 암호화 | | | 서버에 저장된 이미지, 로그 파일, 데이터 파일 등을 검증 받은 암호화 모듈로 암호화하여 데이터의 기밀성 유지 |
| 페트라 클라우드 서비스 | 클라우드 DB보안 | 1,032,963 | 23.82 | 온프레미스와 동일하게 DB접근제어와 암호화 기능을 제공하며, 별도 제품이 아닌 유통 구조상의 매출 구분을 위한 별도의 클라우드 보안 서비스 |
| 용역 / 서비스 | - | 1,426,015 | 32.88 | 유지보수를 위한 기술지원 등 |
| 상품 / 기타 | - | 15,230 | 0.35 | 상품 매출, 임대료 등 |

(주1) 상기 수치는 재무제표 상 수치를 기재하였습니다.

(주2) 페트라 사이퍼와 페트라 파일 사이퍼는 암호화 제품 전체 매출로 반영 되었습니다.

1) 페트라 (Petra)

DB접근제어 제품은 사용자 인증, 데이터베이스 접속 및 SQL 수행 권한 부여, 접속 및 SQL 로그 감사, 통계 리포트와 같은 관리 기능을 제공합니다. 사용자 인증은 데이터베이스에 대한 액세스 권한이 부여되기 전에 사용자의 신원을 확인하는 작업으로 사용자ID 인증과 SMS, OTP, mOTP 등의 추가적인 인증 도구를 결합한 Two-Factor 인증을 지원합니다. 인증 성공 후에는 사전에 정의된 권한 정책을 빠르고 정확하게 스캔하여 인증이 완료된 사용자의 세부적인 접속 권한을 확인합니다.

모든 접속 권한이 인가된 사용자로 판단되면 마지막으로 사용자가 수행하는 SQL을 데이터 조작용어(Data Manipulation Language, DML), 데이터 정의를어(Data Definition Language, DDL), 데이터 제어어(Data Control Language, DCL), 트랜잭션 제어어(Transaction Control Language, TCL)로 구분하여 정확하고 세밀한 SQL 통제를 수행합니다.

또한, 암호화를 필수 수행해야 하는 '고유식별정보'는 아니지만 민감 정보와 같은 중요 정보의 보안 강화를 위해 데이터 비식별화 '데이터 마스킹' 기능을 제공합니다. 데이터 마스킹은 실제 데이터가 암호화 되지는 않지만 데이터의 일부 또는 데이터 전체를 다른 값(임의 값)으로 치환하여 데이터의 의미를 알 수 없도록 하는 기술로 신시웨이의 데이터 마스킹 기술은 SQL문장(패킷 데이터) 변조 기술을 이용한 특허 받은 독보적인 기술로 SQL 문장의 형식(Format)이 변경되더라도 데이터 마스킹이 유지되는 높은 기밀성을 제공하여 개인정보 보호 규정을 준수하도록 합니다.

2) 페트라 사이퍼 (Petra Cipher) / 페트라 파일 사이퍼 (Petra File Cipher)

암호화 제품은 데이터베이스에 저장된 데이터(정형 암호화)를 암호화하는 페트라 사이퍼(Petra Cipher)와 시스템에 저장된 데이터 파일(비정형 암호화)을 암호화하는 페트라 파일 사이퍼(Petra File Cipher)로 구분되며 두 제품 모두 인증받은 안전한 암호화 모듈을 사용하여 데이터가 도난이나 유출·노출 되더라도 비인가자가 평문 데이터를 확인할 수 없도록하여 높은 기밀성을 제공합니다.

페트라 사이퍼는 개인정보를 포함하여 DB와 시스템 내에 저장된 데이터를 전체 또는 부분 암호화, 패턴 암호화를 지원하며 하나의 커널 스레드에 여러 유저 스레드를 연결하는 Multi-Thread 아키텍처 기반의 고성능 암·복호화를 지원합니다. 정형 암호화는 데이터 호출 허용과 차단, 마스킹 기능 등을 제공하며 파일 암호화는 데이터 복호화 허용과 차단을 통제하고 각종 보고서 및 모니터링, 경보 기능을 제공하여 사용자의 관리 편리성을 제공합니다.

신시웨이는 데이터 보호를 위한 제품을 전문적으로 개발하는 기업으로 DB암호화 분야에서 국내 최초로 CC인증을 받은 이력을 갖고 있으며 C-언어 기반의 암호 모듈 사용으로 빠른 암·복호화 처리가 가능합니다.

3) 페트라 사인 (Petra Sign)

다수의 보안 제품들은 보안관리자, 보안담당자에 의해 설정된 정책을 기반으로 운영되지만 기업 또는 조직, 영위하고 있는 사업의 규모가 크면 클수록 사용자들의 업무 특성을 고려한 정책을 설정하기란 매우 어렵기 때문에 정보보안 원칙인 직무분리와 최소권한의 원칙을 준수하기가 어렵습니다.

페트라 사인은 이러한 단점을 보완하기 위해 보안관리자 또는 보안담당자에 의해 정책을 수립하는 것이 아닌 사용자가 직접 자신에게 맞는 권한과 사용 기간을 스스로 부여하고 계층별 조직 관리자 및 보안 부서의 결재 승인을 통해 승인된 정책을 자동으로 생성하여 사용자에게 정확한 권한이 부여될 수 있도록 합니다.

또한, 페트라 사인은 업무의 효율성을 위해 기업이 사용하고 있는 시스템과의 연동이 가능하고 데이터베이스 접속 권한, SQL 실행 권한, 전·후 데이터 저장 관리, 마스킹 해제 요청 등의 기능을 제공하여 보안 강화 및 정책 관리의 효율성을 제공합니다.

나. 주요 제품 등의 가격변동추이

당사의 주요 제품은 데이터를 보호하기 위한 B2B 소프트웨어로 판매 가격 변동은 없으나 제품의 판매 형태 및 방식, 구축 형태에 따라 판매 단가가 상이하고 프로젝트 단위로 매출이 발생되어 가격변동추이 산정이 어렵습니다.

3. 원재료 및 생산설비

가. 주요 원재료

당사는 보안 소프트웨어 개발·공급 회사로 사업 구조상 주요 원재료가 없으므로 해당 사항 없습니다.

나. 원재료의 가격변동추이

당사는 보안 소프트웨어 개발·공급 회사로 사업 구조상 주요 원재료가 없으므로 해당 사항 없습니다.

다. 주요 매입처에 관한 사항

당사는 보안 소프트웨어 개발·공급 회사로 해당 사항 없습니다.

라. 생산 설비의 현황

당사는 보안 소프트웨어 개발·공급 회사로 해당 사항 없습니다.

마. 설비의 신설·매입계획

당사는 보안 소프트웨어 개발·공급 회사로 해당 사항 없습니다.

4. 매출 및 수주상황

가. 매출 실적

(단위 : 천 원)

| 매출유형 | 품 목 | | 2024연도 (제20기 반기) | 2023연도 (제19기) | 2022연도 (제18기) |
|------|-----------------|----|---------------------|------------------|------------------|
| 제품 | PETRA | 수출 | - | - | - |
| | | 내수 | 748,376 | 3,081,546 | 3,227,926 |
| | | 합계 | 748,376 | 3,081,546 | 3,227,926 |
| | PETRA CIPHER | 수출 | - | - | - |
| | | 내수 | 1,113,797 | 3,081,546 | 2,226,403 |
| | | 합계 | 1,113,797 | 3,081,546 | 2,226,403 |
| | PETRA CLOUD(주1) | 수출 | | | - |
| | | 내수 | 1,032,963 | 1,961,600 | 1,417,479 |
| | | 합계 | 1,032,963 | 1,961,600 | 1,417,479 |
| 용역 | 유지보수 | 수출 | 8,270 | 8,467 | 5,698 |
| | | 내수 | 1,399,457 | 3,149,663 | 2,792,413 |
| | | 합계 | 1,407,727 | 3,158,130 | 2,798,111 |
| 상품 | | 수출 | - | - | - |
| | | 내수 | - | - | 4,568 |
| | | 합계 | - | - | 4,568 |
| 서비스 | | 수출 | - | - | - |
| | | 내수 | 18,288 | 36,817 | 24,212 |
| | | 합계 | 18,288 | 36,817 | 24,212 |
| 기타 | | 수출 | - | - | - |
| | | 내수 | 15,230 | 5,920 | 24,120 |
| | | 합계 | 15,230 | 5,920 | 24,120 |
| 합 계 | | 수출 | 8,270 | 8,467 | 5,698 |
| | | 내수 | 4,328,111 | 10,450,885 | 9,717,121 |
| | | 합계 | 4,336,381 | 10,459,352 | 9,722,819 |

(주1) PETRA CLOUD는 별도의 제품이 아닌 유통 구조상 매출 분류를 위한 구분으로 클라우드 플랫폼에서 판매하고 있는 페트라와 페트라 사이퍼의 매출액입니다.

나. 판매 전략

당사가 주요 사업으로 영위하고 있는 B2B(Business to Business) 보안 소프트웨어 시장은 일반 개인 사용자용 보안 소프트웨어와 달리 산업의 구분과 판매 대상이 명확하게 구분되어 있어 첫 수주의 장벽은 높을 수 있습니다. 그러나 최초 수주 이후에는 보안 제품의 지속적인 업그레이드와 고객의 시스템 확장으로 인한 추가 구매 등을 통해 지속적인 매출을 이끌어낼 수 있기 때문에 다양한 판매전략을 필요로 합니다.

대표적인 판매 전략으로는 기업 및 산업의 미시적, 거시적 환경 분석을 통한 비즈니스 기회를 발굴하고 당사의 어카운트 매니저에 의한 직접적인 고객 관리와 다수의 영업 파트너와의 전략적 파트너십을 통한 영업망 구축, 기존 고객에게 추가 매출을 이끌어내기 위한 고객 기술 지원 강화 등 다양한 판매 전략을 실행하고 있습니다.

1) 미시적, 거시적 환경 분석을 통한 비즈니스 기회 발굴

기업용 보안 소프트웨어는 고객이 어떤 보안 문제를 해결하고자 하는지에 대해 깊은 이해를 필요로 하기 때문에 사회적, 경제적, 기술적 요소등 거시적 환경 요소를 파악하고 분석해야 산업의 중심에 설 수 있으며 고객 니즈를 빠르게 캐치할 수 있습니다.

또한, 기업의 미시적인 환경 요소는 비즈니스 기회를 확대하고 고객 요구 사항을 충족시킬 수 있는 요소로 당사는 이러한 환경 분석을 통해 제품 데모, BMT, 시연 등의 기회를 높여 기술 제품의 우수성을 알리고 제품 판매 확률을 높이는 전략을 수립하고 있습니다.

2) 어카운트 매니저에 의한 직접적인 고객 관리

기업용 보안 소프트웨어 벤더사는 신규 고객 유치와 유지에 많은 노력을 기울여야 하며, 특히 지속적인 매출은 기존 고객의 제품 업그레이드, 추가 구매 등을 통해 이루어 지므로 기존 고객들이 더욱 만족할 수 있는 제품을 제공하고, 고객들의 문제 해결에 최선을 다하는 서비스를 제공해야 합니다. 따라서 어카운트 매니저들의 주기적인 고객 접촉과 관리 활동은 제품 판매에 있어서 매우 중요한 요소 작용됩니다.

3) 전략적 파트너십을 통한 영업망 구축

국내 기업 및 해외 기업과의 파트너십 구축을 통해 보안 소프트웨어 분야에서의 경쟁력을 강화하고, 협력사들과의 전략적 파트너십을 체결하고 긴밀한 협조를 통해 지속적으로 영업망을 확장하고 있습니다.

4) 기술력 확보 및 고객 기술 지원 강화

제품의 기술적 전문성을 강화하고, 인증 및 인가 등의 프로세스를 거쳐 안전한 제품을 출시함으로써 신뢰성을 높일 수 있습니다. 또한 적극적인 기술 지원 및 서비스를 제공함으로써 기업 고객들의 만족도를 높이고 있습니다.

다. 수주 상황

당사가 진행하고 있는 사업은 장기 계약과 이에 따른 수주 잔고가 많이 발생하는 사업영역은 아니며 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

5. 위험관리 및 파생거래

가. 시장위험과 위험관리

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

1) 외화위험

가) 외환위험관리

회사는 미국달러화, 중국위안화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다. 당반기말 및 전기말 현재 외환위험에 노출되어 있는 회사의 금융자산 및 금융부채의 내역의 원화환산 기준액은 다음과 같습니다.

(단위: 천 원)

| 구분 | 당반기 | | | 전기 | | |
|----------|-----|--------------|-----------|-----|------------|-----------|
| | 통화 | 외화금액 | 원화환산액 | 통화 | 외화금액 | 원화환산액 |
| 현금및현금성자산 | USD | 1,147,929.70 | 1,594,704 | USD | 1,133,813 | 1,461,940 |
| 현금및현금성자산 | CNY | - | - | CNY | 565,519.06 | 102,268 |
| 외화자산합계 | | 2,994.00 | 4,159 | | - | - |
| | | | 1,598,863 | | | 1,564,208 |

나) 민감도분석

당반기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동 시 회사의 세전이익 및 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천 원)

| 구분 | | 세전 이익에 대한 영향 | 자본에 대한 영향 |
|-----|---------|--------------|-----------|
| USD | 10% 상승시 | 159,470 | 159,470 |
| | 10% 하락시 | (159,470) | (159,470) |
| CNY | 10% 상승시 | 416 | 416 |
| | 10% 하락시 | (416) | (416) |

2) 이자율위험관리

가) 이자율위험

회사의 이자율 위험은 주로 변동금리부 조건의 차입금에서 발생하는 현금흐름 이자율 위험입니다. 회사는 변동금리차입금의 적절한 균형유지 정책을 수행하는 등 이자율위험을 관리하고 있으며, 이자율위험에 노출된 차입금 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천 원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|---------|-----|--------|
| 변동금리차입금 | - | 31,250 |

나) 민감도분석

당반기말 및 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율 1% 변동시 민감도 분석 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천 원)

| 구분 | 당반기 | | 전기 | |
|------|------|------|------|-------|
| | 1%상승 | 1%하락 | 1%상승 | 1%하락 |
| 이자비용 | - | - | 313 | (313) |

나. 신용위험

신용위험은 기업 고객에 대한 신용거래 및 채권뿐 아니라 현금성자산, 채무상품의 계약 현금흐름 및 예치금 등에서도 발생합니다.

회사는 채무불이행으로 인한 재무적 손실을 경감시키기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고, 충분한 담보 또는 지급보증을 수취하고 있습니다. 회사는 신용위험노출 및 거래처의 신용등급을 주기적으로 검토하여 거래처의 여신한도 및 담보수준을 재조정하는 등 신용위험을 관리하고 있습니다. 당반기말 및 전기말 현재 금융자산의 신용위험 최대노출 금액은 장부가액과 동일합니다.

다. 유동성위험

회사는 미래의 현금흐름을 예측하여 단기 및 중장기 자금조달 계획을 수립하여 유동성위험을 관리하고 있으며, 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석내용은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천 원)

| 구분 | 1년미만 | 1년~2년 이하 | 2년~5년 이하 | 5년 초과 | 합계 |
|-----------------|---------|----------|----------|-------|---------|
| 매입채무 및 기타유동금융부채 | 485,218 | - | - | - | 485,218 |
| 차입금 | 69,209 | 68,209 | 67,206 | - | 204,624 |
| 기타비유동금융부채 | - | 23,718 | 67,114 | - | 90,832 |
| 합계 | 554,427 | 91,927 | 134,320 | - | 780,674 |

2) 전기

(단위: 천 원)

| 구분 | 1년미만 | 1년~2년 이하 | 2년~5년 이하 | 5년 초과 | 합계 |
|-----------------|---------|----------|----------|-------|---------|
| 매입채무 및 기타유동금융부채 | 676,161 | - | - | - | 676,161 |
| 차입금 | 67,779 | 68,708 | 101,183 | - | 237,670 |
| 기타비유동금융부채 | - | 40,130 | 29,271 | - | 69,401 |
| 합계 | 743,940 | 108,838 | 130,454 | - | 983,232 |

라. 자본위험

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로 영업활동을 유지하고 주주 및 이해관계자의 이익을 극대화하고 자본비용의 절감을 위하여 최적의 자본구조를 유지하는데 있습니다.

자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 주주들에게 자본을 반환하며, 부채감소를 위한 자산 매각 등을 실시하고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 부채비율 및 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천 원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|----------------|------------|------------|
| 부채(A) | 1,967,406 | 3,868,076 |
| 자본(B) | 20,234,000 | 19,054,470 |
| 현금성자산(C) | 1,639,847 | 5,844,005 |
| 총차입금(D) | 200,000 | 231,250 |
| 부채비율(A/B) | 9.72% | 20.30% |
| 순차입금비율 (D-C)/B | -7.12% | -29.46% |

마. 파생상품 및 풋백옵션 등 거래 현황

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

6. 주요계약 및 연구개발활동

가. 경영상의 주요계약

당사는 보고일 기준 현재 재무상태에 영향을 미치는 비경상적인 중요 계약이 존재하지 않습니다.

나. 연구개발 활동

1) 연구개발 활동 개요 및 담당 조직

당사의 연구개발 조직은 해당 분야 25년 이상의 경력을 보유한 CTO 김광렬 연구소장을 필두로 핵심인력인 수석연구원 휘하 연구원들에 의해 운영되고 있습니다.

당사의 구성원은 연구소장 1명, 수석연구원 3명, 책임연구원 2명 등 총 28명으로 구성되어 있으며, 학력의 경우 석사 1명, 학사 23명, 기타 4명으로 구성되어 있습니다.

[기술연구소 조직별 연구원 구성]

| 구분 | 주요 업무 | 비고 |
|--------------|--------------------------------------|----------------------|
| PETRA CLOUD팀 | 클라우드 데이터 보안 솔루션 기술 개발 | PETRA SQL |
| QA팀 | 솔루션 품질관리 | - |
| 접근제어팀 | DB접근제어 솔루션 기술 개발 | PETRA |
| 암호화팀 | DB 및 파일 암호화 솔루션 기술 개발 | PETRA CIPHER |
| WEB UI팀 | 권한결재 및 데이터변경 솔루션 및 PETRA 통합 UI 기술 개발 | PETRA SIGN |
| 스마트플랫폼팀 | 정부과제 '플랫폼 데이터의 권한 및 보안관리 기술' 개발 | PETRA FOR SECURE OPS |

2) 연구개발 비용

당사의 최근 3개년 연구개발비 지출 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 2024년도 (제20기 반기) | 2023년도 (제19기) | 2022년도 (제18기) | 비고 |
|--|---------------------|------------------|------------------|----|
| 경상연구개발비 | 432,732,677 | 956,912,104 | 845,289,636 | |
| 연구개발비 / 매출액 비율 [연구개발비용 계 ÷ 당기매출액 × 100] | 9.98% | 9.15% | 8.69% | |

※ 당사가 영위하는 사업 특성상 지속적인 DB보안 위협에 대응하기 위한 서비스 고도화의 일환으로 경상적인 연구개발비가 소요됩니다. 이에 더해, 신규사업인 PETRA Cloud SaaS 제품과 PETRA Secure CPS 사업을 위해 매출액 대비 많은 연구개발비를 지출하였습니다.

3) 연구개발 실적

| 연구 과제 | 연구 기관 | 연구결과 및 기대 효과 | 상용화 |
|-------|-------|--|-----|
| | | 1. 고성능 레파지토리 기술로 개발한 메모리 기반 DBMS(SOAH)로 SQ | |

| | | | |
|--------------------------------|------------------|--|-----------|
| 정책 및 로그 관리를 위한 고성능 보안 레파지토리 기술 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>L 고속 처리 및 비인가 사용자의 데이터 접근, 위/변조 불가 기능 구현으로 정책에 대한 빠른 적용이 가능하며, 메모리 버퍼링 방식으로 대용량 로그의 빠른 처리 가능</p> <p>2. 로그 파티셔닝 기능으로 검색 속도를 향상시키고, 메모리 주소 접근 방식 외에 SQL 및 프로시저 프레임워크 기반 외부 인터페이스를 제공하여 효율적인 사용자 서비스 개발 환경 제공</p> <p>■ 특허 10-0906454호, 데이터베이스 로그 정보 관리 장치 및 방법 ■ 특허 10-1158336호, 개인정보 데이터베이스의 접근을 관리하는 가상공간 시스템 및 접근 관리 방법</p> | 상용화 완료 |
| SQL 파싱 기술 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>1. 문자열을 토큰 단위로 세분화한 다음 토큰의 의미를 분석하여 구성요소 간 연관 관계를 파악</p> <p>2. 문장구조를 이해하고 테이블, 컬럼등의 구성요소를 정확히 식별하여 통제</p> <p>■ 특허 10-0906449호, 데이터베이스 톨 식별 장치 및 방법 ■ 특허 10-1104300호, 개인정보 데이터베이스의 접근을 위한 전용 톨을 포함한 접근 관리 시스템 및 방법 ■ 특허 10-0921255호, SQL 마스킹 장치 및 방법</p> | 상용화 완료 |
| 패킷 변조 기술 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>1. SQL이 DB에 도달하기 전에 SQL을 변조하거나, 패킷 내 SQL 문장이 포함된 부분에 DB 플러그인 암호·복호화 함수를 자동 적용하는 요청 패킷 변조</p> <p>2. RDS 환경에서 DB가 응답하는 암호화 데이터를 감지하고 자동 복호화 하는 응답 패킷 변조 방식 개발</p> <p>3. 클라우드 RDS의 데이터 암호화 환경에서 프로그램 변경을 최소화하고, 데이터 복호화를 별도 서버에서 처리하여 클라이언트와 DB서버에 부하가 발생하지 않음</p> | 상용화 완료 |
| 국정원 검증필 암호모듈 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>1. 자체 구현된 국정원 검증필 암호모듈 PetraCrypto V1.0 개발</p> <p>2. 암호 모듈 시험 기준(KS X ISO/IEC 24759:2015)의 11개 보안 영역 중 본 암호모듈에 해당되는 90개의 영역 모두 '보안 수준1'을 만족</p> <p>3. 자체 개발을 통한 암호모듈로 설계 단계에서부터 자사 제품과의 연동을 고려하여 제작되어 상호 호환성이 높으며 C 컴파일 언어 개발로 우수한 성능 보장</p> | 상용화 완료 |

| | | | |
|---|------------------|---|-----------|
| 암호화 된 데이터 조회 성능 보장을 위한 Index 처리 기술 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>1. 암호화된 모든 데이터를 복호화하여 비교하지 않고, DBMS에서 데이터 검색 성능 향상을 위해 만들어진 Index라는 메커니즘을 통해 검색할 수 있도록 하는 기술을 통하여 조회 성능을 보장하도록 개발</p> <p>2. 암호화 후 LIKE 혹은 ORDER BY 명령어를 사용하기 위해 암호화 컬럼을 복호화하여 실행할 필요가 없어 업무 연속성을 보장하며 데이터 조회 성능 저하를 최소화</p> | 상용화 완료 |
| 파일 암호화 처리 기술 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>1. 파일(비정형)암호화에서 시스템에 영향을 미치는 병목현상이 일어나는 암호화 과정을 해결하기 위해 암호화 병렬 처리 방식으로 대용량 파일의 고성능 처리 기술 개발</p> <p>2. 파일에 대한 암호화 처리를 위해 O/S에서 제공하는 FUSE (File in Userspace) 기능을 활용하여, 기존 프로그램에 대한 수정이 필요 없는 암호화 기술을 구현</p> <p>3. CPU와 Memory가 충분한 시스템에서는 최대의 시스템 자원(Resource)을 사용할 수 있어, 최단 시간 내에 Big Size 파일에 대한 암호화를 수행할 수 있으며, 자원(Resource)의 독점을 방지하기 위하여 동시 처리하는 스레드의 수 조절 가능</p> <p>4. FUSE를 활용한 파일 시스템 암호화는 기존 커널(Kernel) 암호화 대비 높은 안정성</p> | 상용화 완료 |
| 클라우드 Gateway 접근 제어 서비스 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>1. Client IP가 변조될 것을 대비해 사용자의 클라이언트 정보와 애플리케이션 프로토콜 패킷을 암호화 프로토콜 패킷에 패키징하여 암호화하고 EOP Sender와 EOP Receiver에 의해 독립된 통신 채널 구성과 중계 주소서비스의 도입으로 사용자 클라이언트에서 변동된 접근제어 Gateway NAT 중계 주소 갱신 및 독립된 암호화 프로토콜 채널 재생성을 자동화</p> <p>2. 클라우드 Gateway 접근제어 서비스를 통하여 사용자와 클라우드 사이의 공인망으로 노출된 보안 취약점에 대해 암호화된 독립된 채널로 대응이 가능하고 클라우드 환경에서의 사용자 식별 문제를 해결하여 Gateway 서비스에서 사용자별 접근통제가 가능</p> <p>■ 특허 출원 10-2022-0124363호, SaaS형 DB 접근제어 Gateway 서비스를 위한 암호화 통신 채널 구성 시스템</p> | 상용화 완료 |
| 개인정보 데이터 다운로드 방지 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>1. 사용자가 클라이언트 툴에서 조회한 데이터를 다른 매체로 옮기는 데 필요한 일련의 기능을 통제하는 데이터 다운로드 방지 모듈로 Windows OS 기능인 복사/붙여넣기, Print Screen(프린트 스크린) 및 Application에서 제공하는 Data Export(내보내기) 기능 등을 통제하여 허가받지 않은 데이터의 유출을 방지하는 기술 개발</p> <p>2. 클라우드 환경에서 데이터 접근과 유출에 대한 보안 강화</p> | 상용화 완료 |

| | | | |
|------------------------------------|---------------|--|----------------------------|
| | | <p>■ 특허 10-2408346호, 데이터베이스에 저장된 데이터에 대한 접근 제어를 위한 서비스 제공 시스템 및 방법</p> | |
| 중계 시스템의 온라인 패치 및 장애 대응 기술 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>1. 사용자와 통제 대상 사이에 접근통제를 위한 보안 세션 외에 제품 종료 및 장애를 대비한 중계 세션 레이어를 추가하고 중계 채널을 이중화하여 장애나 패치 시에도 세션 유지가 가능하도록 기술 개발</p> <p>2. 온라인 패치와 중계 Address 서비스를 통하여 사용자와 Gateway 서버, 보안 대상 사이에서 세션 중단이 없는 암호화된 독립된 채널 기능을 제공하여 클라우드 환경에서의 서비스 고가용성을 확보</p> <p>■ 특허 10-2221018호, DB 접속을 위한 보안 세션의 장애 대응을 지원하는 중계 시스템 및 방법</p> | 상용화 완료 |
| Web Session 보안 모듈 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>1. Web Session 보안 모듈로 Web Session에서 사용자 식별하는 기술 개발</p> <p>2. Web Session 보안 모듈을 통한 사용자 WEB 서비스 보안 강화와 접근통제 서비스 연동으로 사용자별 접근 통제 및 작업 통제 지원</p> <p>3. 보안관리자가 설정한 권한을 Web 서비스에서도 그대로 적용 받을 수 있으며, 각 보안 대상으로 처리되는 모든 사용자 작업 내용은 사용자 별로 로깅 가능</p> <p>■ 특허 10-2284183호, 웹 기반 SQL 툴을 이용한 접근 제어 시스템 및 방법</p> | 상용화 완료 |
| 계정 통합 관리 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>1. 분산되어 있는 업무 시스템의 DB 계정에 대한 통합 관리 기능 개발.</p> <p>2. 사용자와 서비스 관리 영역을 분리하여 클라우드 상의 분산된 계정을 통합 관리</p> <p>3. 시스템 접근과 데이터 접근에 필요한 권한을 사용자 관리 영역의 가상 계정에 적용하여 통합적인 접근 제어 가능</p> <p>■ 특허 10-2284183호, 웹 기반 SQL 툴을 이용한 접근 제어 시스템 및 방법</p> | 상용화 완료 |
| 블록체인 기반의 DID 발급 및 데이터 접근에 대한 인증 기술 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>1. 데이터 공유 시스템 또는 로그 데이터에 접근하는 사용자 또는 서비스에 대하여 사전에 DID의 발급을 통한 인증 기술과 데이터 또는 로그 조회에 있어서 접근 권한 기술 개발</p> <p>2. 블록체인 기반의 DID 발급 시스템을 통해 개인정보의 보관 주체를 발급자에 위임하고 데이터 접근에 대한 권한 증명에 대한 위변조를 원천적으로 방지</p> | Petra for Secure CPS (진행중) |

| | | | |
|--|------------------|--|------|
| | | | |
| SaaS형 DB 접근제어 Gateway 서비스를 위한 암호화 통신 채널 구성 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>1. 기존 On-Premise 방식의 모델을 SaaS형 서비스 모델로 변환 시, DB 접근제어 Gateway 서비스에서 Client Source IP를 식별 할 수 없음.</p> <p>2. 사용자 별로 접근통제 할 수 없는 기술적 한계와 DB 접근제어 Gateway 서비스가 DB Protocol Packet 중계 시, 외부에 노출되는 보안 취약성을 해결하기 위한 방안으로 암호화 통신 채널 시스템 및 방법 기술 개발</p> <p>■ 특허 10-2584579호, SaaS 기반 데이터베이스 접근제어 게이트웨이 서비스 시스템 및 방법</p> | 진행 중 |

4) 정부과제 수행 실적

| 연구과제명 | 연구기관 | 개발방법 및 기대효과 | 주관부처 |
|----------------------|------------------|---|-------------|
| 플랫폼 데이터 권한 및 보안관리 기술 | (주)신시웨이 부설연구소 | <p>1. 데이터 권한 및 보안 표준 정의와 아키텍처 설계 / 공유 데이터 보안 API Gateway 시스템 구축 / 실증을 통한현장 의견 반영 후 SW 제품화 진행</p> <p>2. 본 연구개발을 통하여 국내 스마트제조 기업들의 효율적이고 안전한 데이터 전달 체계를 구축하고, 신뢰성 있는 데이터 분석 및 신속한 처리를 통해 대·중·소 기업의 문제 발생 대응 능력 향상 및 비용 절감 기대</p> <p>3. 국내 시장에서 활동중이거나 진입을 추진 중인 외산 벤더들과의 경쟁에서 지속적으로 기술 우위 확보 기대</p> <p>4. 추후 실증기업 포스코의 네트워크를 활용하여 해외 생산공장으로 확대 적용 계획 추진</p> | 중소벤처 기업부 |

7. 기타 참고사항

가. 상표 관리 및 고객관리 정책 등이 사업에 미치는 중요한 영향

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

나. 사업과 관련된 지적재산권 보유 현황

| 번호 | 구분 | 내용 | 권리자 | 출원일 | 등록일 | 적용제품 |
|----|-----|-------------------------|------|------------|------------|-----------------------|
| 1 | 특허권 | 데이터베이스 톨 식별 장치 및 방법 | 신시웨이 | 2009-03-11 | 2009-06-30 | Petra |
| 2 | 특허권 | 데이터베이스 로그 정보 관리 장치 및 방법 | 신시웨이 | 2009-03-18 | 2009-06-30 | Petra Petra Cipher |

| | | | | | | |
|----|-----|---|------|------------|------------|-----------------------|
| 3 | 특허권 | 웹어플리케이션 서버를 통한 데이터베이스 접근 감시 장치 및 방법 | 신시웨이 | 2009-04-13 | 2009-11-03 | Petra |
| 4 | 특허권 | SQL 마스킹 장치 및 방법 | 신시웨이 | 2009-05-14 | 2009-10-05 | Petra Petra Cipher |
| 5 | 특허권 | 에이전트를 이용한 데이터베이스 보안 장치 및 방법 | 신시웨이 | 2009-06-18 | 2009-09-02 | Petra |
| 6 | 특허권 | 개인정보 데이터베이스의 접근을 위한 전용 툴을 포함한 접근 관리 시스템 및 방법 | 신시웨이 | 2011-05-11 | 2012-01-03 | Petra |
| 7 | 특허권 | 개인정보 데이터베이스의 접근을 관리하는 가상공간 시스템 및 접근 관리 방법 | 신시웨이 | 2011-05-11 | 2012-06-14 | Petra |
| 8 | 특허권 | DB 접속을 위한 보안 세션의 장애 대응을 지원하는 중계 시스템 및 방법 | 신시웨이 | 2019-12-02 | 2021-02-22 | Petra |
| 9 | 특허권 | 웹 기반 SQL 툴을 이용한 접근 제어 시스템 및 방법 | 신시웨이 | 2019-12-02 | 2021-07-26 | Petra |
| 10 | 특허권 | 웹 어플리케이션 서버 기반 데이터베이스 접근을 관리하기 위한 접근 관리 장치 및 방법 | 신시웨이 | 2021-10-26 | 2023-04-11 | Petra |
| 11 | 특허권 | 데이터베이스에 저장된 데이터에 대한 접근 제어를 위한 서비스 제공 시스템 및 방법 | 신시웨이 | 2020-11-18 | 2022-06-08 | Petra |
| 12 | 특허권 | SaaS 기반 데이터베이스 접근제어 게이트웨이 서비스 시스템 및 방법 | 신시웨이 | 2023-02-06 | - | Petra |
| 13 | PCT | SaaS 기반 데이터베이스 접근제어 게이트웨이 서비스 시스템 및 방법 | 신시웨이 | 2023-02-10 | - | Petra |
| 14 | 상표 | 신시웨이 | 신시웨이 | 2009-02-25 | 2010-03-31 | 상표권 |
| 15 | 상표 | SINSIWAY | 신시웨이 | 2009-02-25 | 2010-03-31 | 상표권 |
| 16 | 상표 | 에버큐어 | 신시웨이 | 2009-04-01 | 2010-08-31 | 상표권 |
| 17 | 상표 | EVERCURE | 신시웨이 | 2009-04-01 | 2010-08-31 | 상표권 |
| 18 | 상표 | 페트라 | 신시웨이 | 2009-03-24 | 2011-07-11 | 상표권 |
| 19 | 상표 | Petra | 신시웨이 | 2009-03-24 | 2011-07-11 | 상표권 |
| 20 | 저작권 | Petra | 신시웨이 | 2007-01-08 | - | 프로그램 저작권 |
| 21 | 저작권 | Petra Cipher | 신시웨이 | 2012-02-10 | - | 프로그램 저작권 |
| 22 | 저작권 | 페트라 싸이퍼 버전 3.2 | 신시웨이 | 2020-04-27 | - | 프로그램 저작권 |
| 23 | 저작권 | 페트라 파일 싸이퍼 버전 3.2 | 신시웨이 | 2022-11-23 | - | 프로그램 저작권 |

다. 사업에 중요한 영향을 미치는 법률, 규정 등에 의한 규제사항

당사가 영위하고 있는 사업의 제품은 데이터 및 개인정보보호에 관한 법률 및 규정, 컴 프라이언스 등의 영향을 받고 있습니다. 최근 영향을 규제 사항은 데이터 3법, 마이 데이터 산업 활성화, 디지털 뉴딜 사업, 신외감법(내부회계관리제도) 등이 있으며, 이러한 규제는 사업에 긍정적인 영향을 미치고 있습니다.

사업에 중요한 영향을 미치는 법률, 규정 등은 다음과 같습니다.

[정보보호 관련 주요 법령 및 규정 등]

| 제품 관련 주요 법률 및 컴플라이언스 | 내용 |
|---|---|
| 대한민국 개인정보보호법 (Personal Information Protection Act) | 대한민국의 개인정보 처리 및 보호에 관한 사항을 정한 법률로 고유식별정보의 처리 제한 등을 요구 |
| 대한민국 전자금융감독규정 | 금융감독원의 검사를 받는 기관의 정보기술부 문 안전성 확보 등을 위하여 필요한 사항을 규 |

| | |
|--|---|
| | 정 |
| 신용정보의 이용 및 보호에 관한 법률 | 신용정보의 오용·남용으로부터 사생활의 비밀 등을 보호하기 위한 법률로 동법 시행령 및 시행규칙에서 개인정보보호에 대한 기준 제시 |
| 개인정보의 안전성 확보조치 기준 | 개인정보가 분실·도난·유출·위조·변조 또는 훼손되지 아니하도록 안전성 확보에 필요한 기술적·관리적 및 물리적 안전조치에 관한 최소한의 기준 제시 |
| 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 | 내부회계관리제도 수준이 '검토'에서 '감사'로 강화되며 재무제표 산출에 영향을 미치는 IT 시스템의 내부통제 강화 |
| GDPR (General Data Protection Regulation) | 유럽연합(EU) 내 개인 정보 보호에 관한 규정으로, 개인 데이터를 보호, 암호화 및 처리하는 방식에 대한 엄격한 기준을 요구 |
| HIPAA (Health Insurance Portability and Accountability Act) | 미국의 의료 정보 보호 및 개인 정보 보호 법률로, 의료 정보를 포함한 민감한 데이터에 대한 액세스, 저장 및 전송을 제어 방법 요구 |
| PCI DSS (Payment Card Industry Data Security Standard) | 전자 결제 시스템에서 카드 정보를 보호하기 위한 국제 표준으로, 카드 정보를 저장, 처리 및 전송할 때 암호화를 사용하도록 요구 |
| SOX (Sarbanes-Oxley Act) | 미국 회사의 회계 및 감사 자료에 대한 법률로, 보안 및 데이터 무결성을 유지하기 위해 암호화 및 데이터 액세스 제어를 포함한 많은 보안 사항을 요구 |
| CCPA (California Consumer Privacy Act) | 미국 캘리포니아 주의 개인 정보 보호 법률로, 개인 정보 수집, 사용 및 보호에 대한 규정 포함 |
| PIPEDA (Personal Information Protection and Electronic Documents Act) | 캐나다의 개인 정보 보호 및 전자 문서 법률로, 데이터 보호 및 암호화 관련 요구 사항 포함 |

| 제품 관련 국내 주요 인증 | 내용 |
|---|--|
| 정보보호 및 개인정보보호관리체계 인증 (Personal Information & Information Security Management System) | 정보보호 및 개인정보보호를 위한 일련의 조치와 활동이 인증기준에 적합함을 인터넷진흥원 또는 인증기관이 증명하는 제도 |
| 정보보호 관리체계 인증 (Information Security Management System) | 보보호를 위한 일련의 조치와 활동이 인증기준에 적합함을 인터넷진흥원 또는 인증기관이 증명하는 제도 |

| | |
|---|--|
| 정보보호등급제 (Information Security Management Grade) | 정보보호 관리체계(ISMS)를 유지하는 기업 대상으로 정보보호 수준을 측정하여 '우수', '최우수' 등급을 부여하는 제도 |
| 클라우드 서비스 보안인증 (Cloud Security Assurance Program) | 클라우드 서비스 제공자가 제공하는 서비스에 대해 정보보호 기준의 준수여부를 평가 |
| 정보보호제품 인증 (Common Criteria) | 국제상호인정협정 회원국이 공통으로 사용하는 평가기준 및 평가방법론으로 정보보호제품에 구현된 보안기능이 평가보증등급 수준에 부합하는지 검증하며 정부 및 공공기관에 정보보호 제품 납품 시 필수 조건 |

라. 사업과 관련하여 환경물질의 배출 또는 환경보호와 관련된 규제 준수 여부
당사는 보고일 기준 현재 해당사항 없습니다.

마. 각 사업부문의 시장여건 및 영업의 개황 등

1) 시장 특성

가) 정보보호산업의 정의

2015년 제정된 정보보호산업의 진흥에 관한 법률에 따르면 '정보보호'는 관리적·기술적·물리적 수단을 이용해 정보의 수집, 가공, 저장, 검색, 송신, 수신 중에 발생할 수 있는 정보의 훼손, 변조, 유출 등을 방지 및 복구하는 것, 암호·인증·인식·감시 등의 보안기술을 활용하여 재난·재해·범죄 등에 대응하거나 관련 장비·시설을 안전하게 운영하는 것으로 정의하였으며, '정보보호산업'이란 정보보호를 위한 기술 및 정보보호기술이 적용된 제품을 제공하는 산업으로 정의하였습니다.

당사가 속한 정보보호 산업은 제품과 서비스의 통합화 및 융합화가 매우 빠르게 진행되어 기존의 하드웨어, 소프트웨어, 서비스의 3대 분야로의 구분이 모호해졌으며, 학계 및 산업계간 공통으로 적용되는 정의가 존재하지 않았기 때문에 정보보호산업에 대한 명확한 분류체계가 정립되어 있지 않았습니다.

이후 2013년 정보보호산업협회는 국내 정보보호 산업을 크게 컴퓨터 또는 네트워크 상 정보의 유출, 훼손 등을 방지하기 위한 '정보보안'과 재난, 재해, 범죄 등을 방지하

기 위한 '물리보안'으로 구분한 후, 정보보안과 물리보안 또는 정보보안과 타 산업을 상호 연계한 '융합보안'이란 개념을 추가하여 각각 제품 산업과 서비스 산업으로 세분하여 분류하고 있습니다.

[정보보호산업의 범위]

| 구분 | 정보보안 | 물리보안 | 융합보안 |
|----|---|-----------------------------------|---|
| 종류 | 해킹/침입탐지, 개인정보유출방지, 컴퓨터포렌식 등 | 영상감시, 바이오인식, 무인전자경비 등 | 헬스케어 웨어러블 기기, 자율주행 자동차, 핀테크, 스마트 그리드 보안 등 |
| 특징 | 컴퓨터 또는 네트워크상 정보유출 및 훼손방지를 위한 S/W 위주의 정보보호 | 재난·재해 및 범죄등을 방지하기 위한 H/W 위주의 정보보호 | 정보보안+물리보안 / 정보보안+타산업(자동차, 항공 등) |

정보보안 산업에는 네트워크 보안, 시스템 보안, 콘텐츠/정보유출 방지보안, 암호/인증, 보안관리, 기타 제품 등 여섯 가지 제품군과 보안 컨설팅, 유지보수, 보안관제, 교육/훈련, 인증 서비스 등 5개 서비스 군이 포함되며, 물리보안 산업에는 DVR, 카메라, IP영상장치, 엔진/칩셋, 제품, 주변장비, 접근통제, 바이오 인식, 알람/모니터링, 기타 등 10개 제품군과 출동경비, 영상보안, 기타보안 등 3개 서비스 군이 포함되어 있습니다.

글로벌 시장조사 기관 Statista에 따르면 2021년 기준 세계적으로 북미, 유럽, 일본 등의 주요 선진국이 정보보호산업 시장의 80% 이상 차지하고 있으며 최근에는 중국이라는 새로운 보안시장이 대두되고 있습니다.

권역별로 북미 지역이 44.2%라는 큰 비중을 차지하고 있으며, 유럽이 27.6%로 두 번째로 높은 비중을 차지하지만, 최근 중국이 포함되어 있는 아시아지역이 15.3%의 연평균 성장률을 보이며 22.0%의 시장비중을 차지하고 있습니다. 전 세계 정보보호산업 시장규모는 해마다 증가할 것으로 기대되는데, 이는 기존 인터넷 및 스마트폰 이용부터 융합보안과 새롭게 떠오르고 있는 IoT(사물인터넷)의 등장으로 보안의 중요성이 커지고 있기 때문입니다.

[전 세계 주요 권역별 정보보호 시장 비중 및 연평균 성장률]

| 권역 | 시장규모(2021) | CAGR(16-21) |
|------|------------|-------------|
| 북미 | 44.2% | 10.9% |
| 유럽 | 27.6% | 10.9% |
| 아시아 | 22.0% | 15.3% |
| 중남미 | 2.3% | 4.0% |
| 아프리카 | 1.5% | 7.0% |
| 중동 | 0.7% | 13.9% |
| 전 세계 | 100.00% | 11.5% |

출처: Statista(2021)

매년 새로운 양상을 보이는 보안위협은 이제 사회 전반의 변화, IT 환경의 진화 및 산업 전반에 영향을 미치며 밀접한 관계가 있음을 보여주고 있습니다. 따라서, 정보보호 산업은 이러한 위협에 효율적이고 전문적인 대응이 가능해야 하며, 관련 제품과 서비스를 도입하는 고객이 요구하는 기술 수준이 매우 높은 편입니다.

정보보호의 자주성을 확보하고 국가 및 개인의 중요정보 유출을 미연에 방지하기 위해서는 무엇보다 국내 정보보호업체의 기술수준을 향상시키고 이를 활용하는 것이 필요하다고 할 수 있습니다.

2) 정보보호산업의 특성

가) 성장발전 가능성이 높은 신성장 산업

정보보호 관련된 시장은 네트워크 시장의 발달과 기술발달에 힘입어 그 중요성이 커지고 있습니다. 최근 디지털 의존도가 커지고, 사이버 공격이 고도화되면서부터 사이버 범죄에 따른 피해사례와 금액은 상당한 규모로 증가하고 있습니다.

최근 통계자료를 보면 사이버보안의 중요성을 더욱 직접적으로 느낄 수 있습니다. 미국 Cybersecurity Ventures에 따르면 사이버범죄에 따른 글로벌 총 피해금액은 2015년 3조 달러에서 2021년 6조 달러로 두배 증가하였으며, 이는 미국 GDP의 26%에 달하는 수치입니다.

대표적인 사이버범죄 유형인 랜섬웨어 피해 금액의 경우 2015년부터 연평균 94%의 성장률을 기록하며 피해금액은 증가하고 있습니다. 이처럼 사이버범죄로 인한 피해 금액의 증가로 인해 정보보안산업에 대한 수요와 중요성은 더욱 증대될 것이며, 이를 통해 민·관 협력을 통한 정보보호 투자 확대, 신기술 확보 및 전문인력 양성, 규제 혁신 등을 통한 정보보호 산업 육성 또한 지속적으로 확대될 것으로 전망됩니다.

디지털 기술을 근간으로 하는 비즈니스 생태계가 확산됨에 따라 정보보안은 선택이 아닌 필수불가결 요소가 되었습니다. 온 프레미스, 클라우드, IoT 등 인프라 선정 단계 및 설계단계에서부터 보안이 고려되고 있으며, 인공지능 및 자동화 기술을 통한 보안 효율성 향상, 보안 음영 최소화 등 보안에 대한 연구 또한 지속적으로 발전하고 있습니다.

정보보안산업은 디지털·언택트관련 신산업으로 발전하는 과정 속에서 기본적으로 갖춰야 하는 필수 요소가 되었으며, 보안이 최우선적으로 고려되어야 하는 보험, 은행, 금융서비스, 의료 등 다양한 분야의 산업에서 보안시장에 대한 수요는 지속적으로 성장할 것으로 전망하고 있습니다. 이러한 발전하는 기술 상황 속 정보보안 내 네트워크/데이터베이스 보안의 영역들은 내외부적인 정보보호를 위하여 점차 그 필요성이 확대될 것으로 예상됩니다.

나) 국가의 안보와 관련된 방위 산업

오늘날 국제사회는 사이버공격에 매우 취약한 상태에 놓여 있으며, 그로 인한 피해도 무시할 수 없는 수준으로 평가되고 있습니다. 이러한 사이버 공격은 개인과 개인을 넘어 국가차원의 공격으로 발전하여 보안을 위협하고 있고, 각국들은 이러한 공격에 대응하기 위해 정보보안 전략 마련에 부심하고 있습니다.

[국제사회에서 발생한 주요 사이버공격 사례]

| 발생년도 | 내용 |
|-------|---|
| 2007년 | 러시아의 디도스(DDos)공격으로 에스토니아의 국가 주요기관 홈페이지와 전산망 |

| | |
|-------|---|
| | 마비 |
| 2008년 | 러시아의 사이버공격으로 조지아 대통령궁 홈페이지 및 의회, 국방부, 외교부 등 조지아 주요 국가기관 사이트 무력화 |
| 2010년 | 나탄즈라는 이란 핵시설에 대해 악성코드인 스텍스넷(Stuxnet)공격으로 천개 이상의 원심분리기를 파괴. 사이버공격으로 물리적 파괴가 가능하다는 것을 보여준 최초의 사례. |
| 2014년 | 북한의 소니 픽처스 엔터테인먼트 사이트 공격 |
| 2015년 | 중국의 미국 인사관리처 해킹 |
| 2016년 | 미국 민주당 전국위원회 해킹 |
| 2017년 | 파일을 암호화시켜 사용하지 못하게 한 뒤 이를 해결해 주는 대가로 금전을 요구하는 워너크라이(WannaCry) 랜섬웨어 확산 |
| 2020년 | 일본 '미쓰비시 전기'에서 일본 방위 기술과 관련된 중요 사회 인프라에 관한 데이터 유출 발생 |
| 2021년 | 공유 프로그램인 팀뷰어를 통해 미국 수처리 시설 제어시설에 접근하여 식수의 수산화나트륨 농도를 100배로 높이려 시도 |
| 2022년 | 국내 최대 규모 DeFi 서비스인 KLAY swap1에서 22억 규모의 가상자산 해킹 발생 |

국가간 사이버공격으로 인한 피해사례에서 볼 수 있듯이 정보보호산업은 국가의 안위를 지켜주는 방위산업의 개념을 내포하고 있습니다. 이러한 정보보호산업은 협의의 개념으로는 개인의 안전과 재산을 지켜주는 보안산업이자, 광의의 개념으로는 각종 테러와 보이지 않는 전쟁(사이버테러 및 정보화 전쟁)으로부터 국가의 안위를 지켜주는 방위산업으로 정의할 수 있습니다. 디지털 공급망이 확대되는 국제사회의 흐름에 있어서 정보보호산업은 공공 및 금융분야를 넘어 국가안보의 안전 및 신뢰성을 확보함에 있어 중요한 역할을 하고 있습니다.

3) 주요 목표시장

가) 정보보호시장

당사는 DB보안 전문기업으로 설립이후 지금까지 'DB접근제어', 'DB암호화', 'DB권한결재', '파일 암호화' 등 개인정보 및 민감한 정보와 같은 주요 데이터를 보호하기 위한 제품을 공공기관 및 기업에게 제공하고 있으며 이러한 주요 사업은 정보보호산업에 속하고 있습니다. 현대 사회는 데이터 기반의 지능정보 사회로 재택근무, 원격 교육, 이커머스 등 대부분의 생활 중심이 오프라인에서 온라인으로 전환되었거나 전환

을 준비하고 있습니다. 이러한 환경은 더 많은 플랫폼과 서비스를 증가시키고 있으며 더불어 더 많은 데이터를 저장하며 활용하도록 하고 있습니다.

당사가 보유하고 있는 데이터베이스, 데이터 보안 기술 분야는 내·외부자로부터 발생할 수 있는 데이터 침해 사고를 예방하고 보호하기 위한 기술로 정보보호시장을 주요 목표시장으로 두며 서비스를 공급하고 있습니다.

나) 클라우드 보안시장

또한 각국의 스마트 인프라 프로젝트를 지원하기 위한 정부정책이 증가하고 온라인 결제 애플리케이션과 소셜미디어 등이 발달하며 자연스럽게 클라우드 보안시장에 대한 수요가 증가함에 따라 당사가 현재 보유중인 기술을 바탕으로 클라우드 보안시장으로도 사업영역을 확대해 나가고 있습니다.

[국내 퍼블릭 클라우드 시장 성장률 현황 및 전망

(단위: 조 원)

| 구분 | 2020년 | 2021년 | 2022년(E) | 2023년(E) |
|-------|-------|-------|----------|----------|
| 인프라 | 47.3% | 39.1% | 44.5% | 45.4% |
| 플랫폼 | 49.7% | 48.8% | 48.1% | 50.3% |
| 소프트웨어 | 27.5% | 21.6% | 21.5% | 26.7% |
| 총 성장률 | 35.2% | 30.4% | 32.5% | 37.0% |

| 구분 | 2024년(E) | 2025년(E) | 2026년(E) | 2027년(E) |
|-------|----------|----------|----------|----------|
| 인프라 | 31.3% | 25.7% | 20.7% | 16.6% |
| 플랫폼 | 29.9% | 23.3% | 17.2% | 17.7% |
| 소프트웨어 | 11.9% | 10.0% | 8.8% | 9.5% |
| 총 성장률 | 21.8% | 18.2% | 15.0% | 14.2% |

출처: Statista (2022), Public Cloud

글로벌 시장조사기관인 Statista가 2022년 발표한 자료에 의하면 2020년부터 2022년까지 국내 퍼블릭 클라우드 시장은 3년간 연평균 19.9%의 성장률을 기록하며 약 7조 원대의 시장으로 성장하였으며, 2023년부터는 5년간 연평균 13.6%의 성장률을 기록하며 2027년까지 18조원 규모로 성장할 것으로 전망하였습니다. 이러한 클라우드 시

장이 성장하는 만큼 클라우드 보안시장 또한 같이 성장하며 시장에서의 중요성 또한 커질것으로 전망됩니다.

개인정보 보안에 대한 법적 규제는 강화되고 있으며 DB보안 산업은 더욱 중요해지고 있습니다. 국내 개인정보보호법과 유럽연합의 GDPR 등 정보보안에 대한 법적 규제는 기업들에게 개인정보 보호 의무를 부여하고 있으며, 이를 위해 DB보안 제품의 수요도 높아지고 있습니다.

국가정보원에서 발행한 '2022 국가정보보호백서'에 따르면 "최근 내부자의 권한을 탈취하는 등 내부 네트워크 사용자를 암묵적으로 신뢰하여 피해를 입는 사례가 증가"하고 있다고 발표하였습니다. 국내에서도 클라우드와 비대면 환경 등 새로운 보안 패러다임에 대응하기 위한 제로트러스트 아키텍처 등의 보안 기술이 필요해지면서 정보보안시장의 성장은 점차 커질 것으로 예상되고 있습니다.

2) 시장 규모 및 전망

가) 국내시장 현황 및 전망

(1) 국내 정보보호 산업

한국정보보호산업협회조사에 따르면 국내 정보보안시장은 크게 네트워크 보안, 엔드포인트 보안, 플랫폼 보안, 클라우드 보안, 콘텐츠 및 데이터 보안, 공통 인프라 보안 등으로 분류되며, 정보보안 매출액은 2021년 4,549,734백만 원에서 2022년 5,617,174백만 원으로 23.5% 증가하였습니다.

정보보안 제품 및 솔루션은 2022년 4,007,608백만 원으로 정보보안산업 전체 매출의 71.4%를 차지하고 있으며, 2015년 2,108,669백만 원에서 연평균 15.0%씩 성장하고 있습니다. 정보보안 제품 및 솔루션 외 매출에는 정보보안 관련 서비스 1,585,586백만 원, 기타 23,980백만 원으로 각각 28.2%, 0.4%의 비율을 나타내고 있습니다.

분류별 매출 규모로는 네트워크 보안이 1,508,712백만 원으로 가장 높았으며, 콘텐츠 및 데이터 보안이 612,459백만 원으로 두번째로 가장 많은 매출 비중을 보이고 있으

며, 그 외 항목은 전년과 비슷한 수준의 매출액을 나타내고 있습니다. 특히, 코로나 팬데믹 이후 기업 및 기관들의 클라우드 전환이 빠르게 진행됨에 따라 클라우드 보안 솔루션의 수요도 크게 증가하며 21년 대비 가장 많은 성장률을 보이고 있습니다.

[국내 정보보호산업 시장 규모]

(단위: 백만 원)

| 구분 | 2020년 | 2021년 | 2022년 |
|----------|------------|------------|------------|
| 정보보안 매출액 | 3,921,387 | 4,549,734 | 5,617,174 |
| 정보보안 성장률 | 8.4% | 16.0% | 23.5% |
| 물리보안 매출액 | 8,302,865 | 9,311,446 | 10,563,226 |
| 물리보안 성장률 | 9.8% | 12.1% | 13.4% |
| 합계 | 12,224,252 | 13,861,180 | 16,180,400 |
| 성장률 | 9.3% | 13.4% | 16.7% |

출처: 국내 정보보호산업 실태조사(2023), 한국정보보호산업협회

[국내 정보보호산업 업종별 매출 현황, 2022]

| 구분 | 업종(수요처) | | | |
|--------------|---------|-------|-------|--------|
| | 공공 | 금융 | 일반기업 | 합계 |
| 정보보안 제품(솔루션) | 37.1% | 10.2% | 52.7% | 100.0% |
| 정보보안 관련 서비스 | 39.5% | 8.0% | 52.5% | 100.0% |
| 기타 | 27.8% | 7.8% | 64.5% | 100.0% |

출처: 국내 정보보호산업 실태조사(2023, 한국정보보호산업협회)

정보보호산업 중에서도 컴퓨터 또는 네트워크상 정보유출 및 훼손방지를 위한 S/W 위주의 정보보안 매출액의 경우 2019년 3조 6,187억 규모에서 2021년 4조 5,497억 규모로 성장하였으며, 2020년과 2021년 각 연평균 8.4%, 16.0%의 성장률을 기록하였습니다. 재난·재해 및 범죄등을 방지하기 위한 H/W 위주의 물리보안 매출액의 경우 2019년 7조 5,617억 규모에서 2021년 9조 3,114조 규모로 성장하였으며, 2020년과 2021년 각 연평균 9.8%, 12.1%의 성장률을 기록하며 성장하였습니다.

[국내 정보보호산업 업종별 수요 현황, 2021]

| 구분 | 업종(수요처) | | | |
|-------------|---------|-------|-------|--------|
| | 공공 | 금융 | 일반기업 | 합계 |
| 정보보안 제품(제품) | 39.7% | 19.2% | 41.1% | 100.0% |
| 정보보안 관련 서비스 | 44.2% | 17.7% | 38.1% | 100.0% |
| 물리보안 제품(제품) | 26.7% | 9.4% | 63.9% | 100.0% |
| 물리보안 관련 서비스 | 23.3% | 18.8% | 57.9% | 100.0% |

출처: 국내 정보보호산업 실태조사(2022), 한국정보보호산업협회

정보보안에 대한 대표적인 수요처로는 공공기관과 금융기업이 있으며, 2021년 정보보안 제품과 정보보안 관련 서비스의 매출은 공공이 39.7%, 44.2% 일반기업이 41.1%, 38.1%의 수준을 보이며 공공과 일반기업의 매출 비중이 비슷한 수준이었으나, 2022년 기준 공공 37.1%, 39.5% 일반기업 52.7%, 52.5%의 수준을 보이며, 공공기관 대비 일반기업의 수요가 큰 폭으로 증가하였습니다.

[콘텐츠/정보유출 방지시장 시장규모 현황]

(단위: 백만 원)

| 구분 | 2017년 | 2018년 | 2019년 | 2020년 | 2021년 | 2022년 |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 콘텐츠/정보유출 방지 | 466,983 | 426,128 | 431,758 | 453,163 | 612,153 | 612,459 |
| 증감율(%) | 13.86% | -8.75% | 1.32% | 4.96% | 35.08% | 0.05% |

출처: 국내 정보보호산업 실태조사(2017~2023), 한국정보보호산업협회

당사가 영위하고 있는 산업 부문은 콘텐츠/정보유출방지 부문으로 DB보안(접근통제), DB암호화, 네트워크 DLP, 단말 DLP(개인정보 솔루션 포함), 디지털저작권관리(DRM), 보안USB 등이 해당되며, 2022년 시장 규모는 약 6,100억 원으로 2021년 대비 0.05% 성장하였습니다.

2021년 급격한 성장 이후 2022년에는 성장폭이 다소 둔화되었지만 데이터에 대한 사용과 규제, 생성형 AI로 인한 보안 강화, 개인정보 보안에 대한 법적 규제 강화와 클라우드 전환 가속화 및 클라우드 네이티브 보안의 필요성 증대로 콘텐츠/정보유출 방지 기술시장 규모는 지속적으로 증가할 것으로 전망됩니다.

글로벌 시장조사기관인 Statista에서는 국내 보안 제품 시장을 크게 어플리케이션 보안, 클라우드 보안, 데이터 보안, 네트워크 보안, 기타 제품으로 총 5개 시장으로 구분하였으며, 매출액을 기준으로 시장규모를 전망하였습니다.

[국내 정보보안 제품 매출액 현황 및 전망]

(단위: 십억 원)

| 구분 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023(E) |
|-----------|----------|----------|----------|----------|
| 어플리케이션 보안 | 79.41 | 87.88 | 106.30 | 122.99 |
| 클라우드 보안 | 22.61 | 34.55 | 45.79 | 65.33 |
| 데이터 보안 | 91.19 | 100.26 | 115.74 | 133.28 |
| 네트워크 보안 | 216.65 | 237.26 | 267.40 | 306.61 |
| 기타 제품 | 723.94 | 822.73 | 936.58 | 1,102.08 |
| 합계 | 1,133.87 | 1,282.37 | 1,472.27 | 1,730.76 |

| 구분 | 2024(E) | 2025(E) | 2026(E) | 2027(E) |
|-----------|----------|----------|----------|----------|
| 어플리케이션 보안 | 139.64 | 157.30 | 176.80 | 198.21 |
| 클라우드 보안 | 91.24 | 126.51 | 175.09 | 241.03 |
| 데이터 보안 | 150.79 | 169.38 | 189.93 | 212.66 |
| 네트워크 보안 | 345.29 | 386.04 | 431.09 | 480.61 |
| 기타 제품 | 1,272.90 | 1,460.12 | 1,672.07 | 1,911.14 |
| 합계 | 2,000.10 | 2,299.17 | 2,645.37 | 3,044.69 |

출처: Statista (2023), Cybersecurity – Cyber Solutions

Statista가 2023년 3월 발표한 자료에 따르면 국내 정보보안 제품시장은 2020년부터 2022년까지 3년간 연평균 9.10%의 성장률을 기록하며 약 1조 4,722억 규모의 시장으로 성장하였으며, 2023년부터는 5년간 연평균 약 11.96%의 성장률을 기록하며 2027년까지 약 3조 446억 규모로 성장할 것으로 전망하였습니다.

기타 제품 시장을 제외한 나머지 4개의 시장에서 가장 큰 비중을 차지한 시장은 네트워크 보안 제품 시장으로서 2022년 약 2,674억 규모로 형성되어 있습니다. 그러나 시장 성장률의 관점으로 보면 클라우드 보안 제품 시장이 가장 두드러진 성장세를 나타내고 있으며, 2023년 이후 5년간 약 연평균 29.83%의 성장률을 보이며 정보보안 제품

시장 중 가장 빠른 성장세를 기록할 것으로 전망하였습니다.

(2) 데이터 산업

2022년 데이터산업진흥원 조사에 따르면 국내 데이터산업 시장규모는 2021년 전년대비 14.5% 성장한 22조 8,986억 원이며, 2022년에는 25조 527억 원 규모로 성장할 것을 예상했습니다. 2020년부터 2022년 예상치까지 3개년 연평균 증감률(CAGR)은 1.19%를 기록하면서 지속적인 성장세를 이어 갈 것으로 조사되었습니다.

데이터산업의 부문별 규모를 살펴보면, 2021년 기준 데이터 판매 및 제공 서비스업 시장이 11조 3,869억 원으로 가장 높고, 다음으로 데이터 구축 및 컨설팅 서비스업이 8조 5,274억 원, 데이터 처리 및 관리 솔루션 개발 공급업이 2조 9,843억 원으로 나타났습니다.

또한, 데이터산업 부문별 증감률을 보면 데이터 처리 및 관리 솔루션 개발 공급업 시장이 2020년 대비 18.7%로 가장 높게 나타났고, 2020년부터 2022년 예상까지의 연평균 증감률(CAGR)도 14.1%로 나타나, 전체 데이터산업 시장의 연평균 증가율 11.9%보다 높은 성장세를 보였습니다. 한편, 데이터 판매 및 제공 서비스업은 13.1%, 데이터 구축 및 컨설팅서비스업은 9.6%의 성장률을 보였습니다.

데이터산업의 부문별 규모를 살펴보면, 2021년 기준 데이터 판매 및 제공 서비스업 시장이 11조 3,869억 원으로 가장 높고, 다음으로 데이터 구축 및 컨설팅 서비스업이 8조 5,274억원, 데이터 처리 및 관리 솔루션 개발 및 공급업이 2조 9,843억 원으로 나타났습니다.

데이터산업 부문별 증감률을 보면, 데이터 처리 및 관리 솔루션 개발?공급업 시장이 2020년 대비 18.7%로 가장 높게 나타났고, 2020년부터 2022년 예상까지의 연평균 증감률(CAGR)도 14.1%로 나타나, 전체 데이터산업 시장의 연평균 증가율 11.9%보다 높은 성장세를 보였다. 한편, 데이터 판매 및 제공 서비스업은 13.1%, 데이터 구축 및 컨설팅서비스업은 9.6%의 성장률을 보였습니다.

향후 데이터산업 시장은 지난 5개년 연평균 성장률인 12.6%와 같이 지속적으로 성장

한 다면 2028년(P)까지 51조 원을 넘어설 것으로 전망됩니다.

(단위 : 억 원)

| 구분 | 2022년(E) | 2023년(P) | 2024년(P) | 2025년(P) | 2026년(P) | 2027년(P) | 2028년(P) |
|----|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 규모 | 250,527 | 282,168 | 317,805 | 357,943 | 403,150 | 454,066 | 511,413 |

출처: 2022(E)~2028(P) 데이터산업 시장 전망, 2022년 데이터산업현황조사결과보고서

(단위 : 억 원)

| 구분 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022(E) | 증감률 '20-' 21 | CAGR '20-' 22(E) |
|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|--------------------|------------------------|
| 데이터 수집 연계 솔루션 개발 공급 업 | 1,345 | 1,393 | 1,622 | 1,871 | 2,122 | 2,499 | 2,715 | 17.8% | 13.1% |
| 데이터베이스 관 리 시스템 솔루션 개발 공급업 | 6,148 | 6,121 | 6,775 | 7,510 | 8,979 | 11,021 | 11,787 | 22.7% | 14.6% |
| 데이터 분석 솔루 션 개발 공급업 | 1,249 | 1,325 | 1,782 | 2,014 | 2,586 | 2,932 | 3,247 | 13.4% | 12.1% |
| 데이터 관리 솔루 션 개발 공급업 | 5,367 | 4,628 | 4,628 | 5,203 | 6,022 | 7,137 | 7,963 | 18.5% | 15.0% |
| 데이터 보안 솔루 션 개발 공급업 | | 1,213 | 1,213 | 1,975 | 2,558 | 2,894 | 3,015 | 13.1% | 8.6% |
| 빅데이터 통합 플 랫폼 솔루션 개발 공급업 | 1,611 | 1,776 | 1,776 | 2,231 | 2,866 | 3,359 | 3,995 | 17.2% | 18.1% |
| 전체 | 15,720 | 16,457 | 18,617 | 20,805 | 25,133 | 29,843 | 32,723 | 18.7% | 14.1% |

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

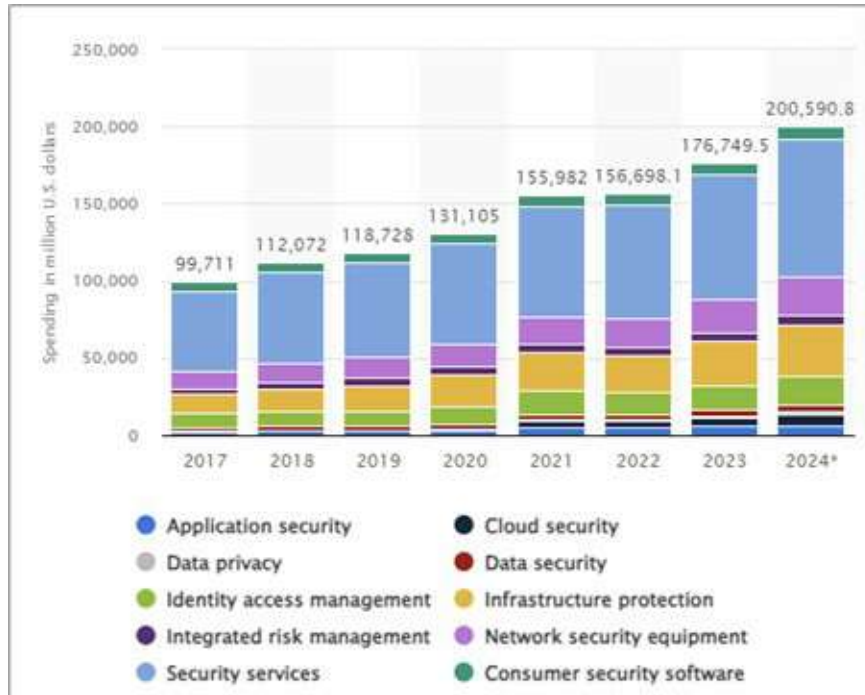
[데이터 처리 및 관리 솔루션 개발 공급업 중분류별 시장규모, 2022년 데이터산업현황조사결과보고서]

나) 국외시장 현황 및 전망

글로벌 정보보호산업은 팬데믹 이후 경제활동을 비롯하여 사회 전반에 디지털 전환이 일어나면서 정보보호에 대한 광범위한 수요가 촉발되었습니다. 특히나 재택근무, 원격수업 덕분에 전 세계적으로 사이버 보안 분야에 대한 수요는 급증하였으며, 이에 따라 사이버 보안 취약점을 이용해 기업 내부망에 접근하거나 랜섬웨어를 통해 공격하여 악성코드 감염을 유도하는 등 데이터 보안시스템의 사각지대를 노린 사이버 위협 또한 증가하였습니다. 뿐만 아니라 디지털 전환의 핵심 기반기술이라고 볼 수 있는 클라우드 서비스 사용이 증가하면서 클라우드 서비스를 대상으로 한 공격도 함께 증가해 사이버 보안에 대한 필요성은 더욱 커지고 있습니다.

(1) 국외 정보보호 산업

글로벌 정보보안에 대한 지출은 지속적으로 증가하여 2023년 2,000억 달러까지 증가하였습니다. 대부분의 지출은 보안 서비스와 인프라 보호, 네트워크 보안 장비에 집중되었으며, 특히 올해 보안서비스의 지출은 2023년보다 11.3% 증가한 900억 달러에 가까이 이를 것으로 예상됩니다.



[부문별 전 세계 정보보안 지출 규모, Statista]

2023년 전 세계 사이버 보안 시장 규모는 1,905억 달러로 2024년까지 전년 대비 10% 증가한 약 2,888억 달러의 비용이 지출될 것으로 예상되며, 올해 전 세계 IT 지출은 총 5조 1천억 달러에 이를 것으로 전망됩니다. 이는 전년 대비 8% 증가된 지출 규모입니다.

최근 생성형 인공지능(Generative AI)에 의해 생성된 잘못된 정보로 개인의 사생활 침해, 사기 등 심각한 위험을 초래하는 사례들이 빈번하게 발생하였고 현재도 지속적으로 증가하고 있습니다. 이에 따라 전 세계 정부 및 기구들은 이러한 문제들을 해결하기 위한 규제를 계획하고 새로운 법률을 제정하는 등의 준비를 하고 있습니다. 또한, 클라우드 환경에서 다양한 서비스들의 연동과 의존도가 높아지면서 데이터 침해의 위험성이 높아지고 보안에 대한 엄격한 평가와 데이터 보호를 위한 많은 노력을 필요로 하고 있습니다.

특히, 개인이 스스로 자신의 정보를 통제, 보호하려는 의지가 가장 중요해지면서 OTP, 바이오 인증과 같이 암호가 없는 패스워드>Passwordless) 인증을 필요로 하고 있

으며, 이는 접근 및 신원관리 기술 분야에서 가장 기본적이고 필수적인 보안 통제 기술로 향후 모든 통제 및 접근 관리 기업에 적용이 필요할 것으로 전망되고 있습니다.

글로벌 연구 조사 기업 '가트너(Gartner)'도 2023년 전 세계 보안 및 위험 관리에 대한 최종 사용자 지출을 1,881억 달러로 추산하였으며, 2024년에는 약 14.3% 증가한 2,150억 달러에 이를것으로 전망하였습니다.

또한, 2024년에는 지속적인 클라우드 도입 및 전환, 생성형 AI의 빠른 발전으로 인하여 개인정보 데이터 보호 및 클라우드 보안에 대한 지출 비용 성장률이 가장 클 것으로 전망하였고 개인 정보 보호는 계속해서 조직의 최우선 과제로 남아 있으며, AI사용과 관련된 규정을 포함하여 개인 데이터 처리에 영향을 미치는 규정이 계속 등장함에 따라 2025년까지 전 세계 인구의 75%가 새로 규정된 최신 개인 정보 보호 규정을 적용 받는 될 것이라고 예측하였습니다.

(단위 : 백만 달러, %)

| Segment | 2022 Spending | 2022 Growth | 2023 Spending | 2023 Growth | 2024 Spending | 2024 Growth |
|----------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| Application Security | 5,047.6 | 10.9 | 5,765.2 | 14.2 | 6,670.3 | 15.7 |
| Cloud Security | 4,487.4 | 24.0 | 5,616.7 | 25.2 | 7,002.6 | 24.7 |
| Data Privacy | 1,129.2 | 9.9 | 1,338.7 | 18.5 | 1,667.3 | 24.6 |
| Data Security | 3,072.9 | 21.4 | 3,692.1 | 20.1 | 4,333.3 | 17.4 |
| Identity Access Management | 13,944.1 | 13.6 | 16,169.1 | 16.0 | 18,556.5 | 14.8 |
| Infrastructure Protection | 24,089.0 | 19.9 | 28,359.6 | 17.7 | 33,319.6 | 17.5 |
| Integrated Risk Management | 5,157.3 | 9.6 | 5,687.1 | 10.3 | 6,277.7 | 10.4 |
| Network Security Equipment | 18,932.5 | 11.9 | 21,383.6 | 12.9 | 24,360.1 | 13.9 |
| Security Services | 73,394.7 | 3.9 | 80,835.7 | 10.1 | 89,996.7 | 11.3 |
| Consumer Security Software | 7,443.4 | 2.9 | 7,901.7 | 6.2 | 8,406.7 | 6.4 |
| Others | 8,029.8 | 50.1 | 11,365.4 | 41.5 | 14,362.8 | 26.4 |
| Total | 164,728.0 | 10.6 | 188,114.8 | 14.2 | 214,953.7 | 14.3 |

2022~2024년 전 세계 부문별 보안 및 위험 관리 최종 사용자 지출(2023년 9월), Gartner

[글로벌 사이버 보안시장 규모 현황 및 전망]

(단위: 십억 달러)

| 구분 | 2020년 | 2021년 | 2022년 | 2023년(E) |
|-------------------------------|--------|-------|--------|----------|
| 사이버 제품 (Cyber Solutions) | 50.66 | 60.38 | 66.64 | 76.52 |
| 보안 서비스 (Security Services) | 71.02 | 77.52 | 80.78 | 85.49 |
| 합계 | 121.68 | 137.9 | 147.42 | 162.01 |

| 구분 | 2024년(E) | 2025년(E) | 2026년(E) | 2027년(E) |
|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| 사이버 제품 (Cyber Solutions) | 87.64 | 100.3 | 114.9 | 131.4 |
| 보안 서비스 (Security Services) | 89.97 | 94.5 | 99.12 | 103.7 |
| 합계 | 177.61 | 194.8 | 214.02 | 235.1 |

출처: Statista (2023), Cybersecurity – Worldwide

글로벌 시장조사기관인 Statista는 글로벌 사이버보안시장을 크게 사이버제품 시장과 보안서비스 시장으로 구분하였습니다. Statista에 따르면 2022년 전세계 사이버보안시장 전체규모는 약 1,474억 달러 규모이며 이는 2020년 1,216억 달러 대비 21.15% 성장한 것으로 나타났습니다. 또한 2023년부터는 5년간 연평균 7.73%로 성장하여 2027년까지 전세계 사이버 보안시장은 약 2,351억 달러 규모로 성장할 것으로 전망하였습니다.

[글로벌 사이버 제품 시장규모 국가별 비교]

(단위: 십억 원)

| 순위 | 구분 | 2020년 | 2021년 | 2022년 | 2023년(E) |
|----|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 미국 | 24,343.61 | 27,328.97 | 34,056.47 | 40,231.72 |
| 2 | 중국 | 6,877.10 | 8,343.97 | 10,764.44 | 12,861.58 |
| 3 | 영국 | 3,039.71 | 3,628.61 | 4,287.23 | 5,274.77 |
| 4 | 일본 | 3,642.69 | 3,877.99 | 4,280.88 | 4,934.37 |
| 5 | 독일 | 2,465.04 | 2,767.22 | 3,145.24 | 3,651.36 |
| . | | | | | |
| . | | | | | |
| . | | | | | |
| 10 | 한국 | 1,133.87 | 1,282.37 | 1,472.27 | 1,730.76 |

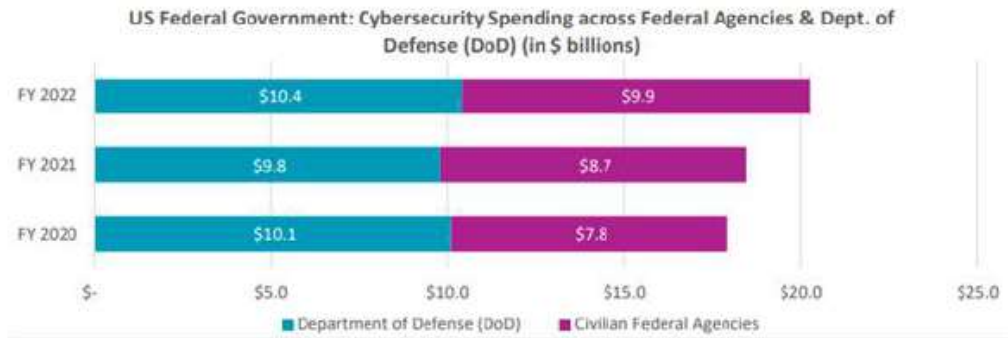
| 순위 | 구분 | 2024년(E) | 2025년(E) | 2026년(E) | 2027년(E) |
|----|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 미국 | 40,231.72 | 45,592.78 | 51,721.43 | 58,831.22 |
| 2 | 중국 | 12,861.58 | 14,895.74 | 17,227.35 | 19,886.24 |
| 3 | 영국 | 5,274.77 | 6,253.59 | 7,252.03 | 8,452.31 |
| 4 | 일본 | 4,934.37 | 5,670.88 | 6,540.35 | 7,460.62 |
| 5 | 독일 | 3,651.36 | 4,225.93 | 4,862.26 | 5,567.88 |
| · | | | | | |
| · | | | | | |
| · | | | | | |
| 10 | 한국 | 2,000.10 | 2,299.17 | 2,645.37 | 3,044.69 |

출처: Statista(2023), Cybersecurity – Cyber Solutions

사이버보안시장 중에서도 당사가 영위중인 제품 시장을 따로 구분하여 보면 2022년 기준으로 미국과 중국이 각각 34조원과 10조원 규모의 시장으로 가장 큰 비중을 차지하고 있으며, 그 다음으로 영국과 일본, 독일 순으로 시장규모가 형성되어 있는 것으로 파악됩니다. 한국의 경우 2022년 1조 4,722억원 규모로 전 세계에서 10번째로 큰 시장을 형성하고 있습니다. 특히나 미국의 경우 2022년 기준 전체시장의 약 40%를 차지하며 보안제품 시장에서 독보적인 규모를 형성하고 있으며, 2027년까지 매년 약 13%의 성장률을 기록하며 약 58조원 규모의 시장으로 성장할 것으로 전망하였습니다.

나날이 고도화되고 있는 사이버 공격으로 인해 막대한 경제적 피해는 물론 국가적·사회적 혼란이 야기되는 등 그 영향력이 사이버 공간을 넘어 이미 현실적 위협으로 전이 되고 있으며, 단순히 산업의 영역을 벗어나 국가안보와 국민생명이 직결된 국가 기간산업으로서 가치가 강조되는 추세로 정보보안에 대한 수요는 지속적으로 증가할 것으로 전망됩니다.

(단위: 십억 달러)



[미국 연방정부 및 국방부 사이버 보안 관련 지출 현황]

출처: Kotra 2022, 미국 사이버 보안사업(2021)

디지털 대전환과 함께 점차 지능화 및 고도화되고 있는 사이버 공격은 국가 및 기업, 개인에게 막대한 경제적 피해와 사회적 혼란이 야기되는 등 영향력이 커지고 있습니다. 미국 바이든 대통령은 2021년 5월 연방 정부의 보안 대책을 향상시키는 내용을 담은 '국가의 사이버 보안 향상에 관한 행정 명령'에 서명하였으며 2021년 7월에는 '핵심 인프라 제어 시스템을 위한 사이버 보안 개선'에 관한 국가 보안 각서에 서명하며 정보보안에 대한 꾸준한 관심과 중요성을 지속적으로 상기시키고 있습니다. 또한 미 연방정부와 국방부는 사이버 보안 관련 지출을 매년 꾸준히 늘리며 2020년 179억 달러에서 2022년 203억 달러까지 지출규모를 확대하고 사이버 보안을 위한 국가간의 전략적 파트너십도 활발하게 강화하며 정보보호에 대한 중대한 관심을 기울이고 있습니다.

디지털 기술의 발전은 IT와 관련된 다양한 산업들의 성장을 촉진시켰습니다. 이러한 성장 속에서 특히 정보 시스템을 유연하게 활용할 수 있는 클라우드의 사용량이 전 세계적으로 크게 증가하여 정보보안시장 또한 클라우드 환경에서 보안과 데이터 관리를 제공하기 위한 보안 수요가 더욱 증가하고 있습니다.

IBM에서 발행한 'Cost of a Data Breach Report 2022'에 따르면 데이터 유출의 45%가 클라우드에서 발생하였고 클라우드 환경별 침해 비용으로는 퍼블릭클라우드 502만 달러, 프라이빗 클라우드 424만 달러, 하이브리드 클라우드 380만 달러로 퍼블릭 클라우드의 침해 비용이 가장 큰 것으로 나타났습니다.

[세계 정보보안 및 위험관리시장 지출규모 현황]

(단위: 백만 달러)

| 시장구분 | 2021년 | | 2022년(E) | | 2023년(E) | |
|-------------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|
| | 지출액 | 성장률 | 지출액 | 성장률 | 지출액 | 성장률 |
| 어플리케이션 보안 | 4,963 | 20.8% | 6,018 | 21.3% | 7,503 | 24.7% |
| 클라우드 보안 | 4,323 | 36.3% | 5,276 | 22.0% | 6,688 | 26.8% |
| 데이터 개인 정보보안 | 1,140 | 14.2% | 1,264 | 10.8% | 1,477 | 16.9% |
| 데이터 보안 | 3,193 | 6.0% | 3,500 | 9.6% | 3,997 | 14.2% |
| 개인정보 접근 보안 | 15,865 | 22.3% | 18,019 | 13.6% | 20,746 | 15.1% |
| 인프라 보안 | 24,109 | 22.5% | 27,408 | 13.7% | 31,810 | 16.1% |
| 통합리스크관리 | 5,647 | 15.4% | 6,221 | 10.1% | 7,034 | 13.1% |
| 네트워크보안장비 | 17,558 | 12.3% | 19,076 | 8.6% | 20,936 | 9.7% |
| 기타 정보보안 SW | 1,767 | 26.2% | 2,032 | 15.0% | 2,305 | 13.4% |
| 보안서비스 | 71,081 | 9.2% | 71,684 | 0.8% | 76,468 | 6.7% |
| 소비자보안SW | 8,103 | 13.7% | 8,659 | 6.9% | 9,374 | 8.3% |
| 합계 | 157,749.7 | 14.3% | 169,156.2 | 7.2% | 188,336.2 | 11.3% |

출처: Gartner, (2022) Worldwide Information Security & Risk Management End-User Spending by Segment, 2021-2023

또한, 글로벌 시장조사기관 가트너(Gartner)에 따르면 2022년 전 세계 정보보안산업 및 위험관리시장의 지출규모에서도 클라우드 보안 산업의 성장률이 가장 높은 것으로 조사되었습니다. 2021년과 2022년 성장률은 각각 36.3%와 22.0%를 기록하며 타 보안산업 대비 가장 큰 성장세를 기록할 것으로 전망하였으며, 2023년에도 26.8%의 성장률을 기록할 것으로 전망하였습니다. 이는 사이버 공격 및 위험에 대한 가능성이 증가하면서 클라우드와 같은 새로운 기술 및 환경도 보안 위협에 노출되고 있으며, 이러한 위험에 대한 방지를 위해 정보보안산업과 클라우드 보안산업 시장의 중요성 확대와 보안시장의 지속적인 성장이 전망됨을 의미하고 있습니다.

다) 해외 진출 계획

국내에는 개인정보를 보호하기 위해 지속적으로 법과 규정등을 개정하고 새로운 제도를 추진하는 등의 노력으로 GDPR 적정성 평가에서 GDPR와 동등한 수준의 개인정보

보호 체계를 갖추고 있음을 확인하였습니다. 이는 GDPR 시행 이후 일본과 영국에 이어 세 번째로 적정성 결정을 채택 받은 국가로 유럽 연합 시민의 개인정보를 별도의 절차를 거치지 않고도 국내로 이전할 수 있게 되었습니다.

그동안 유럽 연합(EU)의 개인정보를 국외로 이전하기 위해서는 기업 및 기관이 GDPR과 유럽 현지 국가의 법률을 세밀하게 검토하고 수많은 행정절차를 거쳐 표준 계약 조항(SCC)를 체결해야만 이전이 가능하였습니다. 많은 비용과 시간을 필요로 하여 유럽 연합에서 비즈니스를 수행하는 국내 기업들의 부담으로 이어졌지만 적정성 결정으로 이러한 부담을 줄일 수 있어 국내 기업의 개인정보 이전 수요와 활용이 증가할 것으로 예상됩니다.

또한, 대부분의 동남아 국가들은 개인정보보호를 위한 법률이 명확하게 명시되어 있지 않거나 미비하여 현재 지속적으로 개인정보보호를 위한 법률을 제정 또는 개정하고 있습니다. 이처럼 정보주체의 자유와 권리 보호를 위한 법률적/제도적 노력은 국내뿐 아니라 해외에서도 활발하게 진행되고 있으며 정보의 이동과 저장은 새로운 보안 요구 사항을 만들어 냅니다.

당사는 다년간 국내 시장에서 성장하며 쌓아온 노하우로 해외 시장에서 새로운 성장 동력과 시장 확대를 하고자 합니다. 해외 시장에서 제품 및 서비스의 품질과 기술력을 높이고 더불어 국내 시장에서도 경쟁력을 더욱더 강화하여 해외 진출을 통한 수익 증대와 현지 국가에서의 새로운 요구사항을 토대로 새로운 기술 및 서비스를 개발하여 기업의 브랜드 가치 및 인지도 상승, 수익 증대, 글로벌 브랜드 구축을 기대하고 있습니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

요약재무정보

제20기 반기말 2024.06.30 현재

제19기말 2023.12.31 현재

제18기말 2022.12.31 현재

(단위: 원)

| 구분 | 제20기 2024년 06월말 | 제19기 2023년 12월말 | 제18기 2022년 12월말 |
|---------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| [유동자산] | 14,873,738,516 | 15,514,304,046 | 9,974,847,632 |
| · 현금및현금성자산 | 1,639,846,664 | 5,844,004,817 | 5,613,272,499 |
| · 매출채권 | 1,222,345,356 | 2,026,666,981 | 2,841,397,668 |
| · 기타유동금융자산 | 11,745,791,595 | 7,552,254,485 | 1,468,675,155 |
| · 기타유동자산 | 228,183,301 | 75,546,903 | 36,035,300 |
| · 당기법인세자산 | 37,571,600 | 15,830,860 | 15,467,010 |
| [비유동자산] | 7,327,667,902 | 7,408,241,350 | 7,341,328,694 |
| · 유형자산 | 4,509,794,339 | 4,509,573,235 | 4,824,234,810 |
| · 투자부동산 | 949,663,317 | 958,290,914 | 705,817,015 |
| · 무형자산 | 33,585,947 | 41,359,942 | 49,790,331 |
| · 기타비유동금융자산 | 1,371,653,458 | 1,411,079,757 | 1,346,119,378 |
| · 기타비유동자산 | 4,511,219 | 5,415,257 | 10,780,842 |
| · 이연법인세자산 | 458,459,622 | 482,522,245 | 404,586,318 |
| 【자산총계】 | 22,201,406,418 | 22,922,545,396 | 17,316,176,326 |
| [유동부채] | 1,605,390,935 | 2,813,633,962 | 4,977,915,169 |
| [비유동부채] | 362,014,996 | 1,054,441,792 | 300,496,974 |
| 【부채총계】 | 1,967,405,931 | 3,868,075,754 | 5,278,412,143 |
| · 자본금 | 1,993,246,000 | 1,870,198,000 | 1,560,297,500 |
| · 자본잉여금 | 8,510,858,844 | 7,819,488,551 | 1,048,807,850 |
| · 기타자본항목 | (429,174,848) | (429,174,848) | (384,468,342) |
| · 이익잉여금(결손금) | 10,159,070,491 | 9,793,957,939 | 9,813,127,175 |
| 【자본총계】 | 20,234,000,487 | 19,054,469,642 | 12,037,764,183 |
| 【자본과부채총계】 | 22,201,406,418 | 22,922,545,396 | 17,316,176,326 |
| | | | |
| 종속 · 관계 · 공동기업투자주식의 평가 방법 | 공정가치 측정 | 공정가치 측정 | 공정가치 측정 |
| | 2024.1.1~2024.6.30 | 2023.1.1~2023.12.31 | 2022.1.1~2022.12.31 |
| 매출액 | 4,336,380,731 | 10,459,352,357 | 9,722,819,189 |
| 영업이익(손실) | 89,474,753 | 1,533,812,236 | 2,127,650,146 |
| 당기순이익(손실) | 365,112,552 | (19,169,236) | 1,802,650,014 |
| 기본 및 희석주당이익(손실) | 98 | (6) | 598 |

※ ()는 음(-)의 수치임.

2. 연결재무제표

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

3. 연결재무제표 주석

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

4. 재무제표

4-1. 재무상태표

재무상태표

제 20 기 반기말 2024.06.30 현재

제 19 기말 2023.12.31 현재

(단위 : 원)

| | 제 20 기 반기말 | 제 19 기말 |
|----------|----------------|----------------|
| 자산 | | |
| 유동자산 | 14,873,738,516 | 15,514,304,046 |
| 현금및현금성자산 | 1,639,846,664 | 5,844,004,817 |
| 매출채권 | 1,222,345,356 | 2,026,666,981 |
| 기타유동금융자산 | 11,745,791,595 | 7,552,254,485 |
| 기타유동자산 | 228,183,301 | 75,546,903 |
| 당기법인세자산 | 37,571,600 | 15,830,860 |
| 비유동자산 | 7,327,667,902 | 7,408,241,350 |
| 유형자산 | 4,509,794,339 | 4,509,573,235 |
| 투자부동산 | 949,663,317 | 958,290,914 |
| 무형자산 | 33,585,947 | 41,359,942 |

| | 제 20 기 반기말 | 제 19 기말 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 기타비유동금융자산 | 1,371,653,458 | 1,411,079,757 |
| 기타비유동자산 | 4,511,219 | 5,415,257 |
| 이연법인세자산 | 458,459,622 | 482,522,245 |
| 자산총계 | 22,201,406,418 | 22,922,545,396 |
| 부채 | | |
| 유동부채 | 1,605,390,935 | 2,813,633,962 |
| 매입채무 및 기타유동금융부채 | 485,218,110 | 676,161,125 |
| 기타유동부채 | 1,053,506,158 | 2,072,889,473 |
| 유동성장기차입금 | 66,666,667 | 64,583,364 |
| 비유동부채 | 362,014,996 | 1,054,441,792 |
| 장기차입금 | 133,333,333 | 166,666,666 |
| 기타비유동금융부채 | 90,831,945 | 69,401,118 |
| 전환사채 | | 682,212,720 |
| 기타비유동부채 | 137,849,718 | 136,161,288 |
| 부채총계 | 1,967,405,931 | 3,868,075,754 |
| 자본 | | |
| 자본금 | 1,993,246,000 | 1,870,198,000 |
| 자본잉여금 | 8,510,858,844 | 7,819,488,551 |
| 기타자본항목 | (429,174,848) | (429,174,848) |
| 이익잉여금 | 10,159,070,491 | 9,793,957,939 |
| 자본총계 | 20,234,000,487 | 19,054,469,642 |
| 자본과부채총계 | 22,201,406,418 | 22,922,545,396 |

4-2. 포괄손익계산서

포괄손익계산서

제 20 기 반기 2024.01.01 부터 2024.06.30 까지

제 19 기 반기 2023.01.01 부터 2023.06.30 까지

(단위 : 원)

| | 제 20 기 반기 | | 제 19 기 반기 | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 매출 | 2,533,279,292 | 4,336,380,731 | 2,745,433,467 | 4,270,424,444 |
| 매출원가 | 925,481,321 | 1,700,635,727 | 777,014,185 | 1,308,506,840 |
| 매출총이익 | 1,607,797,971 | 2,635,745,004 | 1,968,419,282 | 2,961,917,604 |
| 판매비와관리비 | 1,196,414,803 | 2,546,270,251 | 991,226,118 | 2,266,720,028 |
| 영업이익 | 411,383,168 | 89,474,753 | 977,193,164 | 695,197,576 |
| 기타수익 | 777,632 | 12,965,008 | 371,064 | 10,296,500 |
| 기타비용 | 555,000 | 555,006 | 88,461 | 160,932 |
| 금융수익 | 184,338,345 | 336,022,655 | 45,833,139 | 145,940,852 |
| 금융비용 | 9,862,045 | 48,732,235 | 23,332,530 | 49,690,704 |
| 법인세차감전순이익 | 586,082,100 | 389,175,175 | 999,976,376 | 801,583,292 |
| 법인세비용 | 48,975,885 | 24,062,623 | 73,451,994 | 73,451,994 |
| 당기순이익 | 537,106,215 | 365,112,552 | 926,524,382 | 728,131,298 |
| 기타포괄이익 | | | | |
| 총포괄손익 | 537,106,215 | 365,112,552 | 926,524,382 | 728,131,298 |
| 주당이익 | | | | |
| 기본주당이익(손실) (단위 : 원) | 142 | 98 | 270 | 242 |

4-3. 자본변동표

자본변동표

제 20 기 반기 2024.01.01 부터 2024.06.30 까지

제 19 기 반기 2023.01.01 부터 2023.06.30 까지

(단위 : 원)

| | 자본 | | | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|----------------|----------------|
| | 자본금 | 자본잉여금 | 기타자본구성요소 | 기타포괄손익누계액 | 이익잉여금 | 자본 합계 |
| 2023.01.01 (기초자본) | 1,560,297,500 | 1,048,807,850 | (384,468,342) | | 9,813,127,175 | 12,037,764,183 |
| 당기순이익 | | | | | 728,131,298 | 728,131,298 |
| 소유주와의 거래 합계 | | | | | | |
| 주식기준보상거래에 따른 증가(감소), 지분 | | 5,343,322 | | | | 5,343,322 |
| 전환권/신주인수권 행사로 인한 현금유입 | | | | | | |
| 2023.06.30 (기말자본) | 1,560,297,500 | 1,054,151,172 | (384,468,342) | | 10,541,258,473 | 12,771,238,803 |
| 2024.01.01 (기초자본) | 1,870,198,000 | 7,819,488,551 | (429,174,848) | | 9,793,957,939 | 19,054,469,642 |
| 당기순이익 | | | | | 365,112,552 | 365,112,552 |
| 소유주와의 거래 합계 | | | | | | |
| 주식기준보상거래에 따른 증가(감소), 지분 | | 100,290,716 | | | | 100,290,716 |
| 전환권/신주인수권 행사로 인한 현금유입 | 123,048,000 | 591,079,577 | | | | 714,127,577 |
| 2024.06.30 (기말자본) | 1,993,246,000 | 8,510,858,844 | (429,174,848) | | 10,159,070,491 | 20,234,000,487 |

4-4. 현금흐름표

현금흐름표

제 20 기 반기 2024.01.01 부터 2024.06.30 까지

제 19 기 반기 2023.01.01 부터 2023.06.30 까지

(단위 : 원)

| | 제 20 기 반기 | 제 19 기 반기 |
|----------|--------------|------------|
| 영업활동현금흐름 | (26,753,168) | 88,866,293 |

| | 제 20 기 반기 | 제 19 기 반기 |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 영업으로부터 창출된 현금흐름 | (57,129,371) | 143,095,832 |
| 이자의 수취 | 61,289,170 | 26,186,853 |
| 이자의 지급 | (9,172,227) | (41,785,425) |
| 법인세의 납부 | (21,740,740) | (38,630,967) |
| 투자활동현금흐름 | (4,103,743,152) | (463,576,313) |
| 단기금융상품의 감소 | 7,079,685,612 | 75,414,000 |
| 단기대여금의 감소 | 34,334,500 | 500,000,000 |
| 당기손익공정가치측정금융자산의 감소 | 687,727 | |
| 기타보증금의 감소 | 8,120,000 | 22,340,000 |
| 단기금융상품의 증가 | (11,161,938,482) | (1,000,000,000) |
| 당기손익공정가치측정금융자산의 증가 | (18,813,200) | (17,640,600) |
| 비품의 취득 | (45,819,309) | (43,689,713) |
| 재무활동현금흐름 | (73,662,732) | (261,031,463) |
| 장기차입금의 상환 | | (229,159,996) |
| 유동성장기부채의 상환 | (31,250,030) | |
| 금융리스부채의 지급 | (42,412,702) | (31,871,467) |
| 임대보증금의 증가 | | 10,000,000 |
| 임대보증금의 감소 | | (10,000,000) |
| 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과 | 899 | 51,362,955 |
| 현금및현금성자산의순증가(감소) | (4,204,158,153) | (584,378,528) |
| 기초현금및현금성자산 | 5,844,004,817 | 5,613,272,499 |

| | 제 20 기 반기 | 제 19 기 반기 |
|------------|---------------|---------------|
| 기말현금및현금성자산 | 1,639,846,664 | 5,028,893,971 |

5. 재무제표 주석

제 20(당)기 반기 2024년 06월 30일 현재

제 19(전)기 2023년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 신시웨이

1. 회사의 개요

주식회사 신시웨이(이하 '회사')는 2005년 1월에 납입자본금 62,500천원으로 설립되어, 데이터베이스 보안 관련 소프트웨어 개발 및 공급업과 정보시스템 구축컨설팅을 주된 사업으로 영위하고 있습니다. 당기말 현재 회사는 서울특별시 송파구 법원로에 본사를 두고 있습니다.

회사는 코스닥 시장 상장을 위하여 아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사와 2023년 10월 12일을 합병기일로 하여 합병을 완료하였으며, 2023년 11월 03일자로 한국거래소의 코스닥시장에 주식을 상장하였습니다.

회사의 당반기말 현재 발행할 주식의 총수는 100,000,000주(1주당 금액:500원)이며, 수차의 유상증자 및 액면분할, 무상증자 및 합병 등을 거쳐 현재 회사의 발행주식수와 납입자본금은 각각 3,877,972주와 1,993,246천원입니다.

| 주주명 | 당반기말 | | 비고 |
|-------|-----------|--------|--------|
| | 주식수(주) | 지분율(%) | |
| (주)엑셈 | 1,437,597 | 37.07% | 지배기업 |
| 정재훈 | 443,201 | 11.43% | 각자대표이사 |
| 유경석 | 90,045 | 2.32% | 각자대표이사 |

| 주주명 | 당반기말 | | 비고 |
|---------------|-----------|---------|--------|
| | 주식수(주) | 지분율(%) | |
| 김재현 | 170,603 | 4.40% | 임직원 |
| 김광열 | 110,000 | 2.84% | 임직원 |
| 자기주식 | 2,538 | 0.07% | 자기주식 |
| (주)신시웨이우리사주조합 | 156,046 | 4.02% | 우리사주조합 |
| 기타 | 1,467,942 | 37.85% | 기타 |
| 합 계 | 3,877,972 | 100.00% | |

2. 재무제표 작성기준

회사의 반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 동 반기재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2023년 12월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

반기재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2023년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2.1.2 회사가 신규 적용한 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 2024년 1월 1일로 개시하는 회계연도부터 다음의 주요 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였으며, 해당 기준서 및 해석서의 개정이 회사의 반기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(개정) : 유동부채와 비유동부채의 분류
- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(개정) : 가상자산 공시
- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' 및 제1107호 '금융상품: 공시'(개정) : 공급자금 요약정 정보 공시
- 기업회계기준서 제1116호 '리스'(개정) : 판매후리스에서 생기는 리스부채

2.1.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정·공표되었으나 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

1) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과' 및 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택'(개정) : 교환가능성 결여

개정사항은 다른 통화와의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하고 기업의 재무성과, 재무상태 및 현금흐름에 미치는 영향을 공시하도록 요구하고 있습니다. 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정사항이 재무제표에 미치는 영향을 검토하고 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측 가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

반기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세 비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 영업부문정보

(1) 회사는 소프트웨어 제조 및 유지보수의 단일영업부문으로 별도의 부문별 정보는 공시하지 아니하였습니다.

(2) 당반기 및 전반기의 고객의 소재지에 기초한 국가에 귀속시킨 지역별 매출정보는 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 구분 | 국내 | 아시아 | 합계 |
|-----|-----------|-------|-----------|
| 매출액 | 4,328,111 | 8,270 | 4,336,381 |

2) 전반기

(단위: 천원)

| 구분 | 국내 | 아시아 | 합계 |
|-----|-----------|-------|-----------|
| 매출액 | 4,266,156 | 4,269 | 4,270,424 |

(3) 당반기와 전반기 중 단일 외부 고객으로부터의 수익이 회사 총 수익의 10% 이상인 주요 고객의 수익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 고객명 | 당반기 | 전반기 |
|-----|-----------|---------|
| A사 | 1,096,876 | 909,156 |

5. 범주별 금융상품 및 공정가치

(1) 당반기말 및 전기말 현재 금융상품의 범주별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다

.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정금융자산 | 상각후원가 측정금융자산 | 합계 | 공정가치 |
|-----------|---------------------|-----------------|------------|------------|
| 현금및현금성자산 | - | 1,639,847 | 1,639,847 | 1,639,847 |
| 매출채권 | - | 1,222,345 | 1,222,345 | 1,222,345 |
| 기타유동금융자산 | - | 11,745,792 | 11,745,792 | 11,745,792 |
| 기타비유동금융자산 | 1,070,480 | 301,173 | 1,371,653 | 1,371,653 |
| 합 계 | 1,070,480 | 14,909,157 | 15,979,637 | 15,979,637 |

| 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 | 기타 | 합계 | 공정가치 |
|---------------|------------------|--------|---------|---------|
| 매입채무및기타유동금융부채 | 421,286 | 63,932 | 485,218 | 485,218 |
| 차입금 | 200,000 | - | 200,000 | 200,000 |

| 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 | 기타 | 합계 | 공정가치 |
|-----------|------------------|---------|---------|---------|
| 기타비유동금융부채 | - | 90,832 | 90,832 | 90,832 |
| 합 계 | 621,286 | 154,764 | 776,050 | 776,050 |

2) 전기

(단위: 천원)

| 금융자산 | 당기손익-공정가치 측정금융자산 | 상각후원가 측정금융자산 | 합계 | 공정가치 |
|-----------|---------------------|-----------------|------------|------------|
| 현금및현금성자산 | - | 5,844,005 | 5,844,005 | 5,844,005 |
| 매출채권 | - | 2,026,667 | 2,026,667 | 2,026,667 |
| 기타유동금융자산 | - | 7,552,254 | 7,552,254 | 7,552,254 |
| 기타비유동금융자산 | 1,052,812 | 358,268 | 1,411,080 | 1,411,080 |
| 합 계 | 1,052,812 | 15,781,194 | 16,834,006 | 16,834,006 |

| 금융부채 | 상각후원가 측정 금융부채 | 기타 | 합계 | 공정가치 |
|---------------|------------------|---------|-----------|-----------|
| 매입채무및기타유동금융부채 | 617,092 | 59,069 | 676,161 | 676,161 |
| 차입금 | 231,250 | - | 231,250 | 231,250 |
| 기타비유동금융부채 | 9,621 | 59,780 | 69,401 | 69,401 |
| 전환사채 | 682,213 | - | 682,213 | 682,213 |
| 합 계 | 1,540,176 | 118,849 | 1,659,025 | 1,659,025 |

회사는 재무상태표상 상각후 원가로 측정되는 금융상품의 장부금액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

당반기 및 전기말 현재 상기 금융자산의 신용위험 최대 노출금액은 장부금액과 동일합니다(주석33 참조).

(2) 당반기 및 전반기 중 금융상품 범주별 순손익의 세부내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전반기 |
|----------------------|-------|--------|
| <당기손익> | | |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 : | | |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익 | 3,713 | 40,152 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익 | - | 2 |

| | | |
|----------------------|----------|----------|
| 당기손익-공정가치측정 금융자산평가손실 | (4,170) | (3,218) |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산처분손실 | - | - |
| 상각후원가 측정 금융자산 : | | |
| 대손충당금환입(대손상각비) | (69,598) | 44,514 |
| 이자수익 | 214,012 | 54,203 |
| 외화환산이익 | 113,842 | 51,584 |
| 외환차익 | 4,456 | - |
| 상각후원가측정 금융자산처분손실 | - | (2,052) |
| 상각후원가 측정 금융부채 : | | |
| 이자비용 | (44,562) | (44,201) |
| 외화환산손실 | - | (221) |

(3) 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 항목은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

| 수준 | 내 용 |
|-----|---|
| 수준1 | 활성시장에서 공시되는 가격을 공정가치로 측정하는 자산·부채의 경우 동 자산·부채의 공정가치는 수준1로 분류됩니다. |
| 수준2 | 가치평가기법을 사용하여 자산·부채의 공정가치를 측정하는 경우, 모든 유의적인 투입변수가 시장에서 관측한 정보에 해당하면 자산·부채의 공정가치는 수준2로 분류됩니다. |
| 수준3 | 가치평가기법을 사용하여 자산·부채의 공정가치를 측정하는 경우, 하나 이상의 유의적인 투입변수가 시장에서 관측가능한 정보에 해당하면 동 금융상품의 공정가치는 수준3으로 분류됩니다. |

당반기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품 등의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 구 분 | 수준1 | 수준2 | 수준3 | 합 계 |
|--------------------|-----|-----|--------|--------|
| <반복적인 공정가치 측정치> | | | | |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 : | | | | |
| 출자금(주1) | - | - | 19,146 | 19,146 |
| 저축성보험(주2) | - | - | 64,564 | 64,564 |

| 구 분 | 수준1 | 수준2 | 수준3 | 합 계 |
|------------|-----|---------|-----|---------|
| 신종자본증권(주3) | - | 986,771 | - | 986,771 |

(주1) 출자금의 공정가치는 순자산지분가액 등을 고려하여 평가방법의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초하지 않아 수준 3으로 분류하였습니다.

(주2) 저축성보험의 공정가치는 운용자산의 공정가치를 반영하여 해지 환급금으로 평가하여 분류하였습니다.

(주3) 신종자본증권의 공정가치는 운용자산의 공정가치를 반영한 운용사 고시기준가로 평가하여 분류하였습니다.

2) 전기

(단위: 천원)

| 구 분 | 수준1 | 수준2 | 수준3 | 합 계 |
|--------------------|-----|---------|--------|---------|
| <반복적인 공정가치 측정치> | | | | |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 : | | | | |
| 출자금(주1) | - | - | 17,740 | 17,740 |
| 저축성보험 (주2) | - | - | 50,609 | 50,609 |
| 신종자본증권(주3) | - | 984,464 | - | 984,464 |

(주1) 출자금의 공정가치는 순자산지분가액 등을 고려하여 평가방법의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초하지 않아 수준 3으로 분류하였습니다.

(주2) 저축성보험의 공정가치는 운용자산의 공정가치를 반영하여 해지 환급금으로 평가하여 분류하였습니다.

(주3) 신종자본증권의 공정가치는 운용자산의 공정가치를 반영한 운용사 고시기준가로 평가하여 분류하였습니다.

(4) 공정가치로 측정되는 자산·부채 중 공정가치 서열체계 수준3으로 분류된 자산·부채의 당반기 및 전기 중 변동 내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 구 분 | 금융자산 | |
|------|---------------------|--------|
| | 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 합 계 |
| 기초잔액 | 68,348 | 68,348 |

| 구 분 | 금융자산 | |
|--------|---------------------|---------|
| | 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 합 계 |
| 증가(감소) | 18,125 | 18,125 |
| 평가손익 | (2,764) | (2,764) |
| 당반기말잔액 | 83,709 | 83,709 |

2) 전기

(단위: 천원)

| 구 분 | 금융자산 | |
|--------|---------------------|---------|
| | 당기손익-공정가치측정 금융자산 | 합 계 |
| 기초잔액 | 39,196 | 39,196 |
| 증가(감소) | 35,281 | 35,281 |
| 평가손익 | (6,128) | (6,128) |
| 당기말잔액 | 68,348 | 68,348 |

(5) 가치평가기법 및 투입변수

회사는 공정가치서열체계에서 수준2와 수준3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정 치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 당반기 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
|------------------|---------|----|-----------|-----------|
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | | | | |
| 출자금 | 19,146 | 3 | 순자산가치접근법 | 해당사항 없음 |
| 저축성보험 | 64,564 | 3 | 해지환급금 | 운용자산의 이자율 |
| 신종자본증권 | 986,771 | 2 | 운용사의 시가평가 | 해당사항 없음 |

2) 전기

(단위: 천원)

| 전기말 | 공정가치 | 수준 | 가치평가기법 | 투입변수 |
|------------------|------|----|--------|------|
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | | | | |

| | | | | |
|--------|---------|---|-----------|-----------|
| 출자금 | 17,740 | 3 | 순자산가치접근법 | 해당사항 없음 |
| 저축성보험 | 50,609 | 3 | 해지환급금 | 운용자산의 이자율 |
| 신종자본증권 | 984,464 | 2 | 운용사의 시가평가 | 해당사항 없음 |

(6) 수준 3으로 분류된 공정가치 측정치의 가치평가가정

회사의 재무부서는 재무보고 목적의 공정가치 측정을 담당하고 있으며 이러한 공정가치 측정치는 수준 3으로 분류되는 공정가치의 측정치를 포함하고 있습니다. 회사의 재무부서는 외부평가 등을 통해 산출한 공정가치 측정내역에 대하여 공정가치 평가과정 및 그 결과에 대해 경영진에 보고합니다.

(7) 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간말에 인식합니다. 당반기말 및 전기말에 각 공정가치서열체계의 수준 간 이동 내용은 없습니다.

6. 현금및현금성자산

당반기말 및 전기말 현재의 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|-------|-----------|-----------|
| 예금 | 1,033,538 | 5,844,005 |
| 수시 RP | 606,308 | - |
| 합계 | 1,639,847 | 5,844,005 |

당반기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산은 없습니다.

7. 매출채권 및 기타채권

(1) 당반기말 및 전기말 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|------|-----------|-----------|
| 매출채권 | 1,495,075 | 2,229,799 |

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|----------|-----------|-----------|
| 손실충당금 | (272,730) | (203,132) |
| 매출채권(순액) | 1,222,345 | 2,026,667 |

(2) 당반기 및 전기말 현재 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 대손충당금으로 인식하는 간편법을 적용하고 있습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 과목 | 매출채권 (개별평가) | 매출채권 (집합평가) | 합계 |
|----------|----------------|----------------|---------|
| 기초 손실충당금 | 178,846 | 24,286 | 203,132 |
| 상각(환입) | 72,023 | (2,425) | 69,598 |
| 제거 | - | - | - |
| 기말 손실충당금 | 250,869 | 21,861 | 272,730 |

2) 전기

(단위: 천원)

| 과목 | 매출채권 (개별평가) | 매출채권 (집합평가) | 합계 |
|----------|----------------|----------------|----------|
| 기초 손실충당금 | 206,442 | 82,730 | 289,172 |
| 상각(환입) | - | (58,444) | (58,444) |
| 제거 | (27,596) | - | (27,596) |
| 기말 손실충당금 | 178,846 | 24,286 | 203,132 |

(3) 보고기간종료일 현재 집합평가대상 매출채권의 손실충당금 내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 구분 | 연체된 일수 | | | | | | |
|-----------|-----------|--------|--------|--------|---------------|---------|-----------|
| | 미연체 | 3~6개월 | 6~9개월 | 9~12개월 | 12~24개월 | 24개월초과 | 계 |
| 매출채권 | 1,124,847 | 68,694 | 58,147 | 3,003 | 46,332 | 194,053 | 1,495,076 |
| 기대손실율(주1) | 0.27% | 3.22% | 9.24% | 16.83% | 28.49%~92.57% | 100.00% | - |
| 보고기간기대손실 | 10,794 | 25,237 | 15,581 | 506 | 26,560 | 194,053 | 272,731 |

| 구분 | 연체된 일수 | | | | | | |
|-------|-----------|--------|--------|--------|---------|--------|-----------|
| | 미연체 | 3~6개월 | 6~9개월 | 9~12개월 | 12~24개월 | 24개월초과 | 계 |
| 순장부금액 | 1,114,053 | 43,457 | 42,566 | 2,497 | 19,772 | - | 1,222,345 |

(주1) 유사한 신용위험의 특성을 가진 매출채권의 연체전이율(roll-rate)에 따라 기대손실율을 산정 하였습니다.

2) 전기

(단위: 천원)

| 구분 | 연체된 일수 | | | | | | |
|-----------|-----------|--------|--------|--------|---------------|---------|-----------|
| | 미연체 | 3~6개월 | 6~9개월 | 9~12개월 | 12~24개월 | 24개월초과 | 계 |
| 매출채권 | 1,954,651 | 15,489 | 52,144 | 6,589 | 10,429 | 190,497 | 2,229,799 |
| 기대손실율(주1) | 0.23% | 2.15% | 5.48% | 11.43% | 21.37%~99.31% | 100.00% | |
| 보고기간기대손실 | 4,412 | 333 | 2,855 | 753 | 4,282 | 190,497 | 203,132 |
| 순장부금액 | 1,950,239 | 15,156 | 49,289 | 5,836 | 6,147 | - | 2,026,667 |

(주1) 유사한 신용위험의 특성을 가진 매출채권의 연체전이율(roll-rate)에 따라 기대손실율을 산정 하였습니다.

8. 기타금융자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기타금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|------------------|------------|-----------|
| 기타유동금융자산 : | | |
| 상각후원가측정금융자산 | | |
| 단기금융상품 | 11,475,093 | 7,279,686 |
| 미수금 | 41,199 | 26,973 |
| 미수수익 | 126,183 | 163,446 |
| 단기대여금 | 49,071 | 60,049 |
| 임차보증금 | - | 14,603 |
| 기타보증금 | 54,246 | 7,498 |
| 합계 | 11,745,792 | 7,552,254 |
| 기타비유동금융자산 : | | |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산 | | |
| 출자금 | 19,146 | 17,740 |
| 저축성보험 | 64,564 | 50,609 |

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|-------------|-----------|-----------|
| 신종자본증권 | 986,771 | 984,464 |
| 상각후원가측정금융자산 | | |
| 장기대여금 | 95,821 | 117,726 |
| 임차보증금 | 13,901 | 893 |
| 기타보증금 | 52,739 | 102,254 |
| 입회보증금 | 138,712 | 137,394 |
| 합계 | 1,371,654 | 1,411,080 |

(2) 당반기말 및 전기말 현재 지분상품의 내용은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 구 분 | 출자좌수(좌) | 지분율 | 취득원가 | 공정가치 | 장부금액 |
|----------|---------|---------|--------|--------|--------|
| 정보통신공제조합 | 42 | 0.0026% | 15,061 | 19,146 | 19,146 |

2) 전기

(단위: 천원)

| 구 분 | 출자좌수(좌) | 지분율 | 취득원가 | 공정가치 | 장부금액 |
|----------|---------|---------|--------|--------|--------|
| 정보통신공제조합 | 42 | 0.0029% | 15,061 | 17,740 | 17,740 |

9. 유형자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 유형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | | | 전기 | | |
|-------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| | 취득원가 | 감가상각누계액 | 장부금액 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 장부금액 |
| 토지 | 1,498,971 | - | 1,498,971 | 1,498,971 | - | 1,498,971 |
| 건물 | 3,082,165 | (477,169) | 2,604,996 | 3,082,165 | (438,642) | 2,643,523 |
| 비품 | 706,704 | (519,629) | 187,075 | 679,186 | (501,581) | 177,605 |
| 시설장치 | 578,475 | (550,300) | 28,175 | 578,475 | (541,918) | 36,557 |
| 사용권자산 | 330,447 | (139,869) | 190,578 | 316,359 | (163,440) | 152,919 |
| 합계 | 6,196,762 | (1,686,967) | 4,509,795 | 6,155,156 | (1,645,581) | 4,509,575 |

(2) 당반기와 전기 중 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 취득/대체 | 처분 | 감가상각비 | 기말 |
|-------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
| 토지 | 1,498,971 | - | - | - | 1,498,971 |
| 건물 | 2,643,523 | - | - | (38,527) | 2,604,996 |
| 비품 | 177,605 | 45,819 | (6,744) | (29,605) | 187,075 |
| 시설장치 | 36,557 | - | - | (8,382) | 28,175 |
| 사용권자산 | 152,919 | 88,829 | - | (51,170) | 190,578 |
| 합계 | 4,509,574 | 134,648 | (6,744) | (127,684) | 4,509,795 |

2) 전기

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 취득/대체 | 처분 | 감가상각비 | 기말 |
|-------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 토지 | 1,603,479 | (104,508) | - | - | 1,498,971 |
| 건물 | 2,885,798 | (165,221) | - | (77,054) | 2,643,523 |
| 비품 | 134,116 | 97,157 | (1,569) | (52,099) | 177,605 |
| 시설장치 | 52,971 | 3,364 | - | (19,778) | 36,557 |
| 사용권자산 | 147,872 | 100,899 | (1,153) | (94,699) | 152,919 |
| 합계 | 4,824,236 | (68,309) | (2,722) | (243,630) | 4,509,575 |

(3) 당반기말 및 전기말 현재 회사의 토지와 건물은 차입금 담보로 제공되어 있습니다
(주석 18, 31 참조).

(4) 당반기말 및 전기말 현재 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 계정과목 | 소재지 | 면적(㎡) | 당반기 | | 전기 | |
|-------|------------------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 장부가액 | 공시지가 | 장부가액 | 공시지가 |
| 토지 | 서울특별시 송파구 문정동 645-2 | 126.12 | 1,409,870 | 1,057,012 | 1,409,870 | 1,043,895 |
| 토지 | 제주특별자치도 제주시 영평동 2169-3 | 52.52 | 88,609 | 41,044 | 88,609 | 41,349 |
| 토지 | 제주특별자치도 제주시 오등동 10-14 | 3.48 | 492 | 766 | 492 | 766 |
| 투자부동산 | 서울특별시 송파구 문정동 645-2 | 33.92 | 377,670 | 284,284 | 377,670 | 280,756 |

10. 투자부동산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 회사의 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | | | 전기 | | |
|----|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|
| | 취득원가 | 감가상각누계액 | 장부금액 | 취득원가 | 감가상각누계액 | 장부금액 |
| 토지 | 377,670 | - | 377,670 | 377,670 | - | 377,670 |
| 건물 | 690,211 | (118,218) | 571,993 | 690,211 | (109,590) | 580,621 |
| 합계 | 1,067,881 | (118,218) | 949,663 | 1,067,881 | (109,590) | 958,291 |

당반기말 현재 투자부동산의 공정가치는 1,610,000천원 입니다.

(2) 당반기말 및 전기말 중 투자부동산의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 대체 | 감가상각비 | 기말 |
|----|---------|----|---------|---------|
| 토지 | 377,670 | - | - | 377,670 |
| 건물 | 580,621 | - | (8,628) | 571,993 |
| 합계 | 958,291 | - | (8,628) | 949,663 |

2) 전기

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 대체 | 감가상각비 | 기말 |
|----|---------|---------|----------|---------|
| 토지 | 273,162 | 104,508 | - | 377,670 |
| 건물 | 432,655 | 165,221 | (17,255) | 580,621 |
| 합계 | 705,817 | 269,729 | (17,255) | 958,291 |

(3) 당반기 및 전반기 중 투자부동산과 관련하여 당기손익으로 인식한 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전반기 |
|------------------|--------|--------|
| 투자부동산에서 발생한 임대수익 | 18,288 | 18,529 |

(3) 당반기말 및 전기말 현재 회사의 투자부동산은 차입금 담보로 제공되어 있습니다. (주석 18, 31 참조).

11. 무형자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | | | 전기 | | |
|----------|---------|----------|--------|---------|----------|--------|
| | 취득원가 | 상각누계액 | 장부금액 | 취득원가 | 상각누계액 | 장부금액 |
| 소프트웨어 | 36,993 | (32,493) | 4,500 | 36,993 | (30,299) | 6,694 |
| 회원권 | 49,043 | (21,363) | 27,680 | 49,043 | (19,999) | 29,044 |
| 기타의 무형자산 | 25,300 | (23,894) | 1,406 | 25,300 | (19,678) | 5,622 |
| 합계 | 111,336 | (77,750) | 33,586 | 111,336 | (69,976) | 41,360 |

(2) 당반기와 전기 중 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 취득 | 상각 | 기말 |
|----------|--------|----|---------|--------|
| 소프트웨어 | 6,694 | - | (2,194) | 4,500 |
| 회원권(주1) | 29,044 | - | (1,364) | 27,680 |
| 기타의 무형자산 | 5,623 | - | (4,217) | 1,406 |
| 합계 | 41,361 | - | (7,775) | 33,586 |

(주1) 회원권은 회원권에 포함된 입회보증금을 별도자산으로 나타내고 있습니다.

2) 전기

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 취득 | 상각 | 기말 |
|----------|--------|-------|----------|--------|
| 소프트웨어 | 3,964 | 6,750 | (4,020) | 6,694 |
| 회원권(주1) | 31,771 | - | (2,727) | 29,044 |
| 기타의 무형자산 | 14,055 | - | (8,433) | 5,622 |
| 합계 | 49,790 | 6,750 | (15,180) | 41,360 |

(주1) 회원권은 회원권에 포함된 입회보증금을 별도자산으로 나타내고 있습니다.

(3) 당반기와 전반기 중 인식한 무형자산상각비의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전반기 |
|---------|-------|-------|
| 판매비와관리비 | 7,775 | 7,592 |

(4) 당반기와 전반기 중 비용으로 인식한 연구와 개발 지출의 총액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당반기 | 전반기 |
|---------|---------|---------|
| 경상연구개발비 | 432,733 | 506,109 |

12. 정부보조금

(1) 당반기 및 전기 중 정부보조금의 수령 내용과 회계처리 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 배부처 | 당반기 | 전기 | 회계처리 | 정부보조금내용 |
|----------------|---------|---------|---------|-------------------|----------------------|
| 인건비 및 경상개발비 보조 | 중소벤처기업부 | 248,375 | 466,390 | 연구인력급여 및 경상개발비 차감 | 스마트 제조혁신 기술개발사업(R&D) |
| 인건비 보조 | 고용노동부 | 24,819 | 69,048 | 직원급여 차감 | 일학습병행제 |
| 인건비 보조 | 고용노동부 | - | 7,191 | 직원급여 및 비용 차감 | 학습조직화 지원사업 |
| 인건비 보조 | 고용노동부 | 7,499 | 8,043 | 직원급여 차감 | 사업주 직업능력개발 |
| 인건비 보조 | 고용노동부 | 278 | - | 직원급여 차감 | S-OJT 지원사업 |
| 인건비 보조 | 고용노동부 | 5,400 | 16,200 | 직원급여 차감 | 청년일자리도약장려금 |
| 합계 | | 286,371 | 566,872 | | |

(2) 당반기 및 전기 중 자산취득관련 정부보조금 내용은 없습니다.

13. 리스

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기초자산 유형별 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|-------|---------|---------|
| 부동산 | 30,860 | 14,694 |
| 차량운반구 | 159,717 | 138,224 |
| 합계 | 190,577 | 152,918 |

(2) 당반기와 전반기 중 리스와 관련해 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전반기 |
|------------------|--------|--------|
| 사용권자산의 감가상각비 | | |
| 부동산 | 12,389 | 12,134 |
| 차량운반구 | 38,781 | 34,253 |
| 합계 | 51,170 | 46,387 |
| 리스부채에 대한 이자비용 | 7,564 | 3,908 |
| 단기리스가 아닌 소액자산리스료 | 5,261 | 5,071 |
| 합계 | 12,825 | 8,979 |

당반기 중 리스의 총 현금유출은 55,055천원(전반기:41,011천원)입니다.

(3) 당반기말 및 전기말 현재 리스부채 및 금융리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | | 전기 | |
|-------------|---------|-------------|---------|-------------|
| | 최소리스료 | 최소리스료의 현재가치 | 최소리스료 | 최소리스료의 현재가치 |
| 1년 이내 | 80,077 | 63,932 | 69,223 | 59,069 |
| 1년 초과 5년 이내 | 105,011 | 90,832 | 70,634 | 59,780 |
| 합계 | 185,088 | 154,764 | 139,857 | 118,849 |

(4) 당반기말 및 전기말 현재 리스부채의 유동성분류 내역은 다음과 같습니다(주석 15참조).

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|-----|---------|---------|
| 유동 | 63,932 | 59,069 |
| 비유동 | 90,832 | 59,780 |
| 합계 | 154,764 | 118,849 |

(5) 회사는 리스이용자로서 잠재적으로 노출되어 있으나 리스부채의 측정치에는 반영되지 않은 미래 현금유출과 관련하여 최초 인식시점에 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 리스부채의 일부로 인식합니다. 해당 금액은 매보고기간말에 검토되며 적절한 경우 조정됩니다. 당반기말 현재 143,331천원 및 전기말 151,451천원은 지

급할것으로 예상되지 않아 리스부채측정치에서 제외되었습니다.

14. 기타자산

당반기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|-----------|---------|--------|
| 기타유동자산 : | | |
| 선급금 | 222,793 | 68,272 |
| 선급비용 | 5,390 | 7,275 |
| 합계 | 228,183 | 75,547 |
| 기타비유동자산 : | | |
| 장기선급비용 | 4,511 | 5,415 |
| 합계 | 4,511 | 5,415 |

15. 매입채무및기타금융부채

당반기 및 전기말 현재 매입채무 및 기타금융부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|---------------|---------|---------|
| 매입채무및기타유동금융부채 | | |
| 상각후원가측정금융부채 | | |
| 매입채무 | 195,878 | 484,423 |
| 미지급금 | 215,478 | 132,493 |
| 미지급비용 | 119 | 176 |
| 리스부채 | 63,932 | 59,069 |
| 임대보증금 | 9,811 | - |
| 합계 | 485,218 | 676,161 |
| 기타비유동금융부채 | | |
| 상각후원가측정금융부채 | | |
| 임대보증금 | - | 9,621 |

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|------|--------|--------|
| 리스부채 | 90,832 | 59,780 |
| 합계 | 90,832 | 69,401 |

16. 전환사채

(1) 보고기간 종료일 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|-------|-----|-----------|
| 액면금액 | - | 1,080,000 |
| 전환권조정 | - | (397,787) |

(2) 전환사채의 세부내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 제1회 전환사채 |
|--------------|---|
| 사채의 종류(주1) | 무이자부 무기명식 사모 전환사채 |
| 발행일자 | 2021년 10월 20일 |
| 만기일 | 2026년 10월 20일 |
| 권면총액 | 1,080,000,000원 |
| 만기보장수익율 | 0.00% |
| 전환사채 배정방법 | 사모 |
| 전환청구기간 | 사채 발행이로부터 1월이 경과한 날로부터 만기일의 직전일까지 |
| 전환비율 및 가액 | 사채권면 금액의 100% 4,388원 (액면가 500원 기준) |
| 전환대상주식의 종류 | 기명식 보통주 |
| 전환사채별 주요 보유자 | 아이비케이투자증권(주) : 890,000,000원(82.41%) (주)코너스톤투자파트너스 : 190,000,000원(17.59%) |
| 전환가능주식수(주2) | 전환가능주식수 : 246,096주 |
| 보호예수기간 | 주권상장일로부터 합병 대상법인과의 합병에 따른 추가상장일 후 6개월 동안 (단, 자본시장법 시행령 제176조의5 제3항및 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제5-13조 제4항에 따른 합병가치 산출시에는 투자매매업자인 아이비케이투자증권이 소유한 주식 및 전환사채는 당해 주권의 상장일부터 합병대상법인과의 합병기일 |

| | |
|----|---|
| | 후 1년이 경과하기 전까지) 매각 제한 |
| 비고 | <p>1) 인수인 : 아이비케이투자증권(주), (주)코너스톤투자파트너스</p> <p>2) 전환가격 조정에 관한 사항 전환청구를 하기 전에 합병, 분할 또는 분할합병, 주식의 분할 및 병합, 자본의 감소, 영업의 전부 양도, 유상증자, 무상증자, 주식 교환 등이 있는 경우 당해 조정사유 발생 직전에 전환권이 행사되어 전액 주식으로 전환되었다더라면 당해 조정사유 발생 이후에 사채권자가 가질 수 있었던 주식수로 전환할 수 있는 전환가액으로 조정한다. 단, 조정된 전환가액이 액면가 이하일 경우에는 액면가를 행사가액으로 한다.</p> |

(주1) 전환사채는 아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사가 보유한 사모전환사채를 인수하여 공정가치로 평가하였습니다. 평가에 따른 공정가치 변동분은 기타비용(합병비용)으로 반영하였습니다.

(주2) 당반기 중 전환사채는 전량 전환권 행사되어 보통주(246,096주)로 전환되었습니다.

17. 기타부채

당반기말 및 전기말 현재 기타부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|-----------|-----------|-----------|
| 기타유동부채 | | |
| 예수금 | 292,714 | 577,575 |
| 선수금 | 177,376 | 283,896 |
| 선수수익 | 291,646 | 389,109 |
| 단기종업원급여부채 | 8,959 | 584,005 |
| 연차수당부채 | 273,187 | 229,098 |
| 유동성복구충당부채 | 9,625 | 9,206 |
| 합계 | 1,053,507 | 2,072,889 |
| 기타비유동부채 | | |
| 복구충당부채 | 8,411 | 9,416 |
| 장기종업원급여부채 | 129,439 | 126,745 |
| 합계 | 137,850 | 136,161 |

18. 차입금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|----------|---------|---------|
| 유동부채 | | |
| 유동성장기차입금 | 66,667 | 64,583 |
| 합계 | 66,667 | 64,583 |
| 비유동부채 | | |
| 장기차입금 | 133,333 | 166,667 |
| 합계 | 133,333 | 166,667 |

(2) 당반기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 차입처 | 이자율(%) | 당반기 | 전기 |
|---------------|------|--------|----------|----------|
| 서울시정책자금대출(주1) | 국민은행 | 5.50% | - | 31,250 |
| 송파구정책자금대출(주1) | 우리은행 | 1.50% | 200,000 | 200,000 |
| 소계 | | | 200,000 | 231,250 |
| 유동성장기차입금 대체 | | | (66,667) | (64,583) |
| 장기차입금 | | | 133,333 | 166,667 |

(주1) 회사의 유형자산과 투자부동산의 토지 및 건물이 담보로 제공되어 있습니다(주석 9, 10, 31참조).

(3) 당반기말 현재 장기차입금의 상환일정은 다음과 같습니다(주석33참조).

(단위: 천원)

| 구분 | 차입금 |
|-----------|---------|
| 1년이내 | 66,667 |
| 1년초과 2년이내 | 66,667 |
| 2년초과 3년이내 | 66,666 |
| 3년초과 4년이내 | - |
| 4년초과 5년이내 | - |
| 합계 | 200,000 |

19. 퇴직급여

당반기와 전반기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전반기 |
|---------|---------|---------|
| 매출원가 | 57,189 | 51,877 |
| 판매비와관리비 | 106,871 | 94,405 |
| 경상개발비 | 16,596 | 21,162 |
| 합계 | 180,656 | 167,444 |

20. 이연법인세 및 법인세비용

(1) 당반기 및 전반기의 법인세비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전반기 |
|-----------------------|----------|--------|
| 법인세부담액 | - | 25,232 |
| 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 | (69,419) | 23,419 |
| 이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액 | 16,981 | 24,801 |
| 세무상결손금으로 인한 이연법인세 변동액 | 76,500 | - |
| 법인세비용 | 24,062 | 73,452 |

(2) 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전반기 |
|---------------------|---------|---------|
| 법인세비용차감전순이익 | 389,175 | 801,583 |
| 적용세율에 따른 법인세 | 70,338 | 156,531 |
| 조정사항 | | |
| 세무상 과세되지 않는 수익 | - | - |
| 세무상 차감되지 않는 비용 | 20,961 | 14,109 |
| 합병으로 인한 일시적차이 등의 변동 | - | - |

| 구분 | 당반기 | 전반기 |
|------------|----------|-----------|
| 세액공제 | (83,022) | (131,730) |
| 기타(세율차이 등) | 15,787 | 34,543 |
| 법인세비용 | 24,064 | 73,452 |
| 유효세율 | 6.18% | 9.16% |

21. 자본금과 자본잉여금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 자본금의 내용은 다음과 같습니다.

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|----------------|-------------|-------------|
| 발행할주식의 총수(주) | 100,000,000 | 100,000,000 |
| 1주당 액면금액(원) | 500 | 500 |
| 발행한 주식수(주)(주1) | 3,877,972 | 3,631,876 |
| 자본금(천원)(주2) | 1,993,246 | 1,870,198 |

(주1) 당반기 중 전환사채는 전량 전환권 행사되어 보통주(246,096주)로 전환되었습니다

(주2) 회사는 2014년도 중 이익소각의 방법으로 보통주 108,520주를 이익소각하였습니다.

이로 인하여 보고기간 종료일 현재 회사의 발행주식수의 액면총액과 자본금은 일치하지 아니합니다.

(2) 당반기말 및 전기말 현재 자본잉여금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|-------------|-----------|-----------|
| 주식발행초과금 | 7,993,931 | 5,864,217 |
| 감자차익 | 2,800 | 2,800 |
| 전환권대가 | - | 1,538,634 |
| 기타자본잉여금(주1) | 514,128 | 413,837 |
| 합계 | 8,510,859 | 7,819,489 |

(주1) 2016년 중 회사의 주요주주는 보유하고 있던 회사의 주식 669주(액면분할 전 주식 수 기준)를 임직원에게 저가 양도하였습니다. 또한 2018년 9월 회사의 주요주주가 보유하고 있던 회사의 주식 84,445주를 회사의 우리사주조합에 4년의 용역을제공조건으로 무상증여하였습니다. 또한, 2023년 04월 및 07월 회사의 주요주주는 보유하고 있던 회사의 주식 41,431주 및 111,653주를 회사의 우리사주조합에 4년의 용역을제공조건으로 무상증여

하였습니다.

회사는 주식기준보상 회계처리를 적용하여 주식보상비용으로 인식할 금액에 대해 주식의 공정가치에 근거하여 관련 비용을 인식하고 기타자본잉여금으로 계상하였습니다. 회사의 주식에 대해서는 독립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 근거한 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 산정한 금액을 공정가치로 평가하였으며, 공정가치 산정시 수익가치접근법인 DCF모형(Discounted Cash Flow Model)을 적용하였습니다.

(3) 우리사주조합 출연분

당반기말 현재 우리사주조합 출연분 관련 주식기준보상계약은 다음과 같습니다.

| 부여일 | 수량 | 부여일 공정가치 |
|----------------|----------|----------|
| 2018.09.17(주1) | 84,445주 | 2,951원 |
| 2023.04.28(주2) | 41,431주 | 5,234원 |
| 2023.07.10(주2) | 111,653주 | 5,234원 |

(주1) 회사의 주요주주는 2018년 중 보유하고 있던 회사의 주식 84,445주를 4년의 용역 제공조건을 충족한 직원이 무상수령할 수 있도록 우리사주조합에 출연하였습니다. 회사가 지급하거나 신규주식을 발행하지 않으나, 주식기준보상 회계처리를 적용하여 주식의 공정가치에 근거하여 총 44,207천원을 비용으로 인식하고 기타자본잉여금으로 계상하였습니다.

(주2) 회사의 주요주주는 2023년 중 보유하고 있던 회사의 주식 153,084주를 4년의 용역 제공조건을 충족한 직원이 무상수령할 수 있도록 우리사주조합에 출연하였습니다. 회사가 지급하거나 신규주식을 발행하지 않으나, 주식기준보상 회계처리를 적용하여 주식의 공정가치에 근거하여 당반기말까지 202,234천원을 비용으로 인식하고 기타자본잉여금으로 계상하였습니다.

(4) 당반기와 전기 중 자본금 및 자본잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 구분 | 주식수(단위:주) | 자본금 | 자본잉여금 |
|----|-----------|-----------|-----------|
| 기초 | 3,631,876 | 1,870,198 | 7,819,489 |

| 구분 | 주식수(단위:주) | 자본금 | 자본잉여금 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 전환사채의 보통주 전환 | 246,096 | 123,048 | 591,080 |
| 주식기준보상 | - | - | 100,291 |
| 기말 | 3,877,972 | 1,993,246 | 8,410,569 |

2) 전기

(단위: 천원)

| 구분 | 주식수(단위:주) | 자본금 | 자본잉여금 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 기초 | 3,012,075 | 1,560,298 | 1,048,808 |
| 주식기준보상 | - | - | 101,947 |
| 합병 | 619,801 | 309,901 | 6,668,734 |
| 기말 | 3,631,876 | 1,870,199 | 7,819,489 |

22. 기타자본항목

(1) 당반기말 및 전기말 현재 회사의 기타자본항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|----------|-----------|-----------|
| 자기주식 | (44,707) | (44,707) |
| 자기주식처분손실 | (384,468) | (384,468) |

(2) 당반기 및 전기 중 기타자본항목의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 증가 | 감소 | 기말 |
|----------|-----------|----|----|-----------|
| 자기주식 | (44,707) | - | - | (44,707) |
| 자기주식처분손실 | (384,468) | - | - | (384,468) |

2) 전기

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 증가(주1) | 감소 | 기말 |
|----------|-----------|----------|----|-----------|
| 자기주식 | - | (44,707) | - | (44,707) |
| 자기주식처분손실 | (384,468) | - | - | (384,468) |

(주1) 아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사와의 합병에 따른 단주 취득에 해당합니다.

(3) 주식기준보상제도

회사는 경영진과 종업원에 대한 주식기준보상제도를 시행하고 있습니다. 이 제도의 규정에 의해, 주요 경영진은 주식교부형 주식선택권을 부여 받았습니다. 주식선택권은 행사시점에 회사의 주식으로 전환됩니다.

주요 경영진이 주식선택권을 부여 받을 때 지급하였거나 지급할 금액은 없습니다. 주식선택권은 배당에 대한 권리나 의결권을 가지지 않습니다. 주식선택권은 가득일로부터 만기일까지의 기간 동안에 행사될 수 있습니다.

2024년 03월 26일 회사는 주주총회 결의에 의하여 주요 경영진과 주식기준보상 약정을 체결하고 있으며, 회사가 부여한 주식선택권의 보상 약정 유형 및 내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 내용 |
|---------------|---|
| 부여주식 | 주식회사 신시웨이 보통주 |
| 대상자 | 주요 경영진 |
| 가득요건 및 행사기간 | 부여일 이후 3년 근무 및 3년 경과 시점부터 6년 이내 행사 가능 단, 사전에 정해진 성과목표 달성 및 행사시점의 시가에 따라 행사가 가능함. |
| 부여일 | 2024.03.24 |
| 최대 부여가능 주(주1) | 60,482주 |
| 행사가격(주1) | 11,840원 |
| 부여방법 | 신주발행교부방식, 자기주식교부방식, 차액보상방식 중 행사시점에 회사가 정하는 방식에 따라 부여. 단, 회사는 현재 현금을 지급해야하는 의무가 없는 것으로 판단하여, 주식결제형 주식선택권에 따라 회계처리함. |

(주1) 회사는 용역제공조건과 연계하여 용역을 제공하는 동안 누적 영업이익을 충족하는 조건으로 주식선택권을 부여하였으며, 비시장 성과조건에 해당하여 지분상품의 수량에 반영하였습니다.

회사는 주식선택권의 보상원가를 이항모형을 이용한 공정가치접근법을 적용하여 산정하였으며, 보상원가를 산정하기 위한 부여일 현재 제반 가정 및 변수는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

| 구분 | 내용 |
|----------|--------|
| 기대만기 | 9.01년 |
| 예상주가변동성 | 44.77% |
| 부여일 주식가격 | 11,330 |
| 부여일 공정가액 | 6,384 |
| 행사가격 | 11,840 |

당반기말 현재 유효한 주식매수선택권의 차수별 부여 수량, 만기, 행사가격 및 주식선택권 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 주)

| 부여일 | 부여수량 | 행사수량 | 소멸수량 | 잔여부여수량 | 추정수량(주1) |
|------------|--------|------|------|--------|----------|
| 2024-03-24 | 60,482 | - | - | 60,482 | - |

(주1) 최초 부여시점의 부여수량에 약정유효기간 중 해당하는 기준수량을 기준으로 당반기 현재 비시장성 성과조건(영업이익 달성)을 충족되지 아니할 것으로 판단하여 당반기 중 인식해야 할 주식보상비용은 없습니다.

23. 이익잉여금

당반기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|----------|------------|-----------|
| 이익준비금 | 22,000 | 22,000 |
| 미처분이익잉여금 | 10,137,070 | 9,771,958 |
| 합 계 | 10,159,070 | 9,793,958 |

24. 매출액 및 매출원가

(1) 당반기 및 전반기의 매출액의 내용은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 구분 | 소프트웨어매출 | | 용역매출 | | 기타매출 | | 임대료수입 | | 합계 | |
|--------------------|-----------|-----------|---------|-----------|--------|--------|-------|--------|-----------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 한시점에 이전되는 재화 | 1,658,226 | 2,648,981 | - | - | 12,200 | 15,230 | - | - | 1,670,426 | 2,664,211 |
| 기간에 걸쳐 이전되는 용역(주1) | 117,100 | 246,154 | 736,609 | 1,407,727 | - | - | 9,144 | 18,288 | 862,853 | 1,672,169 |
| 합 계 | 1,775,326 | 2,895,136 | 736,609 | 1,407,727 | 12,200 | 15,230 | 9,144 | 18,288 | 2,533,279 | 4,336,381 |

(주1) 소프트웨어매출 중 무상유지보수기간에 걸쳐 인식되는 수익은 기간에 걸쳐 이전되는 용역으로 분류하였습니다.

2) 전반기

(단위: 천원)

| 구분 | 소프트웨어매출 | | 용역매출 | | 기타매출 | | 임대료수입 | | 합계 | |
|--------------------|-----------|-----------|---------|-----------|-------|-------|-------|--------|-----------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 한시점에 이전되는 재화 | 1,696,347 | 2,414,265 | - | - | 2,300 | 4,490 | - | - | 1,698,647 | 2,418,755 |
| 기간에 걸쳐 이전되는 용역(주1) | 138,545 | 281,614 | 899,098 | 1,551,527 | - | - | 9,144 | 18,529 | 1,046,787 | 1,851,670 |
| 합 계 | 1,834,892 | 2,695,879 | 899,098 | 1,551,527 | 2,300 | 4,490 | 9,144 | 18,529 | 2,745,433 | 4,270,424 |

(주1) 소프트웨어매출 중 무상유지보수기간에 걸쳐 인식되는 수익은 기간에 걸쳐 이전되는 용역으로 분류하였습니다.

(2) 계약잔액

고객과의 계약에서 생기는 수취채권, 계약자산과 계약부채는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|----------|-----------|-----------|
| 수취채권 | | |
| 매출채권 | 1,222,345 | 2,026,667 |
| 계약부채(주1) | | |
| 기타유동부채 | 466,194 | 666,632 |

(주1) 전기말에 인식된 계약부채 중 438,728천원은 당반기에 수익으로 인식되었습니다.

(3) 당반기 및 전반기의 매출원가의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천 원)

| 구분 | 당반기 | | 전반기 | |
|-----------|---------|-----------|---------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 소프트웨어매출원가 | 629,603 | 1,027,610 | 318,661 | 458,894 |
| 용역매출원가 | 291,565 | 664,398 | 454,039 | 840,985 |
| 임대료수입원가 | 4,314 | 8,628 | 4,314 | 8,628 |
| 합계 | 925,482 | 1,700,636 | 777,014 | 1,308,507 |

25. 판매비와 관리비

당반기 및 전반기의 판매비와관리비의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | | 전반기 | |
|---------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 급여 | 528,557 | 1,138,155 | 409,435 | 895,801 |
| 퇴직급여 | 50,582 | 106,871 | 40,567 | 94,405 |
| 복리후생비 | 36,426 | 105,209 | 34,771 | 129,811 |
| 운반비 | 289 | 579 | 673 | 961 |
| 지급수수료 | 141,844 | 248,623 | 153,353 | 269,389 |
| 감가상각비 | 26,729 | 53,966 | 24,633 | 52,996 |
| 보험료 | 9,571 | 21,709 | 32,981 | 66,759 |
| 차량유지비 | 23,663 | 45,393 | 27,271 | 54,789 |
| 무형자산상각비 | 3,634 | 7,774 | 3,796 | 7,592 |
| 소모품비 | 6,784 | 14,482 | 4,907 | 11,250 |
| 세금과공과 | 20,247 | 42,628 | 14,255 | 37,773 |
| 접대비 | 66,483 | 118,881 | 50,657 | 105,506 |
| 광고선전비 | 4,228 | 5,255 | 842 | 940 |
| 경상연구개발비 | 157,577 | 432,733 | 189,452 | 506,109 |
| 여비교통비 | 12,612 | 29,537 | 6,510 | 17,050 |
| 주식보상비용 | 19,455 | 50,540 | 2,686 | 2,686 |
| 대손상각비 | 62,609 | 69,598 | (30,019) | (44,514) |
| 기타 | 25,125 | 54,336 | 24,458 | 57,417 |
| 합계 | 1,196,415 | 2,546,269 | 991,228 | 2,266,720 |

26. 비용의 성격별 분류

당반기 및 전반기의 비용에 대한 성격별 분류내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | | 전반기 | |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 종업원급여 | 994,113 | 2,161,712 | 883,525 | 1,950,105 |
| 감가상각비및무형자산상각비(주1) | 71,317 | 144,085 | 58,285 | 119,675 |
| 지급수수료 | 141,844 | 248,623 | 153,353 | 269,389 |
| 광고선전비 | 4,228 | 5,255 | 842 | 940 |
| 기술지원료 | 300,785 | 361,591 | 225,273 | 253,200 |
| 외주용역비 | 33,781 | 71,247 | 79,731 | 114,752 |
| 기타비용 | 575,829 | 1,254,392 | 367,232 | 867,165 |
| 매출원가와 판매관리비의 합계 | 2,121,897 | 4,246,905 | 1,768,241 | 3,575,226 |

(주1) 경상연구개발비로 인식한 유형자산 감가상각비를 포함한 금액입니다.

27. 기타수익 및 기타비용

당반기 및 전반기의 기타수익 및 기타비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | | 전반기 | |
|----------|-----|--------|-----|--------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 기타수익 | | | | |
| 복구충당부채환입 | - | 9,246 | - | 9,474 |
| 잡이익 | 778 | 3,720 | 371 | 823 |
| 소계 | 778 | 12,965 | 371 | 10,297 |
| 기타비용 | | | | |
| 유형자산처분손실 | - | - | 88 | 88 |
| 잡손실 | 555 | 555 | - | 72 |
| 소계 | 555 | 555 | 88 | 161 |

28. 금융수익 및 금융비용

당반기 및 전반기의 금융수익 및 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | | 전반기 | |
|------|-----|----|-----|----|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 금융수익 | | | | |

| | | | | |
|----------------------|---------|---------|--------|---------|
| 이자수익 | 130,769 | 214,012 | 29,560 | 54,203 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익 | 2,307 | 3,713 | 10,417 | 40,152 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익 | - | - | 2 | 2 |
| 상각후원가측정 금융자산처분이익 | - | - | - | - |
| 외화환산이익 | 46,806 | 113,842 | 5,855 | 51,584 |
| 외환차익 | 4,456 | 4,456 | - | - |
| 소계 | 184,338 | 336,023 | 45,833 | 145,941 |
| 금융비용 | | | | |
| 이자비용 | 10,194 | 44,562 | 21,504 | 44,201 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산처분손실 | - | - | - | - |
| 외화환산손실 | - | - | 221 | 221 |
| 상각후원가측정 금융자산처분손실 | - | - | - | 2,052 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산평가손실 | (332) | 4,170 | 1,608 | 3,218 |
| 순금융비용 | 174,476 | 287,290 | 22,501 | 96,250 |

29. 주당이익

(1) 당반기와 전반기 중 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

| 구분 | 당반기 | | 전반기 | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 3개월 | 누적 | 3개월 | 누적 |
| 보통주당기순이익(손실) | 537,106,215 | 365,112,552 | 812,821,789 | 728,131,298 |
| 가중평균유통보통주식수 | 3,791,433 | 3,711,654 | 3,012,075 | 3,012,075 |
| 기본주당이익 | 142 | 98 | 270 | 242 |

(2) 당반기와 전반기 중 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다

1) 당반기 3개월

(단위: 주, 일)

| 기간 | 구분 | 유통주식수 | 일수 | 적수 |
|-----------|-------------|-----------|----|-------------|
| 4.1~6.30 | 분기초 | 3,631,876 | 91 | 330,500,716 |
| 5.3~6.30 | 전환사채의 전환권행사 | 246,096 | 59 | 14,519,664 |
| 가중평균보통주식수 | | | | 3,791,433 |

2) 당반기 누적

(단위: 주, 일)

| 기간 | 구분 | 유통주식수 | 일수 | 적수 |
|----------|----|-----------|-----|-------------|
| 1.1~6.30 | 기초 | 3,631,876 | 182 | 661,001,432 |

| 기간 | 구분 | 유통주식수 | 일수 | 적수 |
|-----------|-------------|---------|----|------------|
| 5.3~6.30 | 전환사채의 전환권행사 | 246,096 | 59 | 14,519,664 |
| 가중평균보통주식수 | | | | 3,711,654 |

3) 전반기 3개월

(단위: 주, 일)

| 기간 | 구분 | 유통주식수 | 일수 | 적수 |
|-----------|-----|-----------|----|-------------|
| 4.1~6.30 | 분기초 | 3,012,075 | 91 | 274,098,825 |
| 가중평균보통주식수 | | | | 3,012,075 |

4) 전반기 누적

(단위: 주, 일)

| 기간 | 구분 | 유통주식수 | 일수 | 적수 |
|-----------|----|-----------|-----|-------------|
| 1.1~6.30 | 기초 | 3,012,075 | 181 | 545,185,575 |
| 가중평균보통주식수 | | | | 3,012,075 |

(3) 당반기말 현재 장래에 보통주를 청구할 수 있는 증권의 내역은 다음과 같습니다.

| 구분 | 청구기간 | 발행될 보통주식수 | 비고 |
|---------|-------------------------|-----------|--------------|
| 주식매수선택권 | 2027.03.26 ~ 2033.03.26 | 60,482주 | 행사가격 11,840원 |

(4) 당반기말 현재 잠재적 희석증권의 경우 주식매수선택권이 있으나 해당 주식선택권은 보통주의 평균시장가격이 행사가격을 미달하여 희석효과가 없으며, 전기말 현재 희석화 증권이 존재하지 않습니다. 따라서 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

30. 특수관계자거래

(1) 특수관계자 현황

당반기말 현재 회사의 지배기업 및 기타의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

| 특수관계구분 | 특수관계자명 | 비고 |
|-----------|---------------------|-------------|
| 지배기업 | (주)엑셈 | |
| 기타의 특수관계자 | EXEM JAPAN CO.,LTD. | (주)엑셈의 종속기업 |
| | EXEM CHINA CO.,LTD. | |
| | MAXGAUGE, INC. | |

| 특수관계구분 | 특수관계자명 | 비고 |
|--------|--------|------|
| | 정재훈 | 대표이사 |
| | 유경석 | 대표이사 |

(2) 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 특수관계구분 | 특수관계자명 | 매출 | 매입 | 기타비용 |
|--------|--------|----|-------|------|
| 지배기업 | (주)엑셈 | - | 7,700 | - |

2) 전반기

(단위: 천원)

| 특수관계구분 | 특수관계자명 | 매출 | 매입 | 기타비용 |
|--------|--------|----|-------|------|
| 지배기업 | (주)엑셈 | - | 2,567 | - |

매입액에는 회사가 고객사에게 판매영업목적으로 하는 재화와 용역(솔루션 유지보수 서비스)의 구입이 포함되어 있으며, 이는 회사의 최대주주인 지배기업으로부터 정상적인 거래조건에 따라 구입하고 있습니다. 당반기 및 전반기 고객사에 제공하는 솔루션 유지보수 서비스의 경우 회사로부터 20%~25%의 마진을 원가에 가산한 금액으로 제공받고 있습니다.

(3) 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 중요한 채권 및 채무의 내용은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 특수관계구분 | 특수관계자명 | 증감 | 채권 | 채무 |
|--------|--------|------|------|-------|
| | | | 매출채권 | 매입채무 |
| 지배기업 | (주)엑셈 | 기초잔액 | - | 2,823 |
| | | 증가 | - | 8,470 |
| | | 감소 | - | 8,470 |

| 특수관계구분 | 특수관계자명 | 증감 | 채권 | 채무 |
|--------|--------|------|------|-------|
| | | | 매출채권 | 매입채무 |
| | | 기말잔액 | - | 2,823 |

2) 전기

(단위: 천원)

| 특수관계구분 | 특수관계자명 | 증감 | 채권 | 채무 |
|--------|--------|------|--------|--------|
| | | | 매출채권 | 매입채무 |
| 지배기업 | (주)엑셈 | 기초잔액 | 39,160 | 2,823 |
| | | 증가 | - | 16,940 |
| | | 감소 | 39,160 | 16,940 |
| | | 기말잔액 | - | 2,823 |

(4) 당반기 및 전기말 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 제공받은 내용 | | | | 관련채무 | | |
|----------|------|----------|---------|------|--------|---------|
| 특수관계자구분 | 제공자 | 물건 또는 내용 | 금액 | 종류 | 금액 | 담보권자 |
| 기타의특수관계자 | 대표이사 | 신용카드 | 156,000 | 미지급금 | 55,581 | 우리카드 |
| 기타의특수관계자 | 대표이사 | 차량리스 | 17,760 | 리스부채 | 4,204 | NH농협캐피탈 |
| 기타의특수관계자 | 대표이사 | 차량리스 | 65,486 | 리스부채 | 19,119 | DGB캐피탈 |
| 합 계 | | | 239,246 | | 78,905 | |

2) 전기

(단위: 천원)

| 제공받은 내용 | | | | 관련채무 | | |
|----------|------|----------|---------|------|--------|---------|
| 특수관계자구분 | 제공자 | 물건 또는 내용 | 금액 | 종류 | 금액 | 담보권자 |
| 기타의특수관계자 | 대표이사 | 신용카드 | 156,000 | 미지급금 | 59,723 | 우리카드 |
| 기타의특수관계자 | 대표이사 | 차량리스 | 17,760 | 리스부채 | 6,913 | NH농협캐피탈 |
| 기타의특수관계자 | 대표이사 | 차량리스 | 65,486 | 리스부채 | 23,465 | DGB캐피탈 |
| 합 계 | | | 239,246 | | 93,952 | |

(5) 회사는 기업 활동의 계획 · 운영 · 통제에 대하여 중요한 권한과 책임을 가진 이사 및 감사 등을 주요 경영진으로 판단하였으며, 당반기 및 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상을 위해 지급한 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당기 | 전기 |
|------|---------|---------|
| 단기급여 | 281,208 | 255,003 |
| 장기급여 | - | - |
| 퇴직급여 | 41,542 | 35,139 |
| 합계 | 322,750 | 290,141 |

31. 우발상황과 약정 사항

(1) 제공받은 담보 및 지급보증내역

당반기말 및 전기말 현재 회사의 장단기차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보제공된 자산 내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 담보제공자산 | 장부금액 | 담보설정금액 | 차입금종류 | 차입금액 | 담보권자 |
|--------|-----------|---------|---|---------|-----------|
| 토지 | 1,409,870 | 600,000 | 기업시설자금대출(주1)/ 서울시정책자금대출(주1)/ 우량법인 금리우대 대출 | - | 주식회사 국민은행 |
| 건물 | 2,136,753 | | | | |
| 투자부동산 | 949,663 | | | | |
| 토지 | 88,609 | 240,000 | 송파구중소기업육성자금 | 200,000 | 주식회사 우리은행 |
| 건물 | 461,586 | | | | |
| 합계 | 5,046,481 | 840,000 | | 200,000 | |

(주1) 금융기관의 차입금은 당반기 중 상환 완료 되어 담보설정금액이 부분 해지되었습니다.

2) 전기

(단위: 천원)

| 담보제공자산 | 장부금액 | 담보설정금액 | 차입금종류 | 차입금액 | 담보권자 |
|--------|-----------|-----------|---|---------|-----------|
| 토지 | 1,409,870 | 4,200,000 | 기업시설자금대출/ 서울시정책자금대출/ 우량법인 금리우대 대출 | 31,250 | 주식회사 국민은행 |
| 건물 | 2,168,961 | | | | |
| 투자부동산 | 958,291 | | | | |
| 토지 | 88,609 | 240,000 | 송파구중소기업육성자금 | 200,000 | 주식회사 우리은행 |
| 건물 | 467,792 | | | | |
| 합계 | 5,093,523 | 4,440,000 | | 231,250 | |

(2) 당반기말 및 전기말 현재 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 보증제공자 | 보증내용 | 보증금액 | |
|--------|---------|---------|---------|
| | | 당반기 | 전기 |
| 서울보증보험 | 계약이행보증 | 499,117 | 307,945 |
| | 하자이행보증 | 90,021 | 133,157 |
| | 이행선금금보증 | 166,758 | 223,639 |
| | 입찰보증 | 7,000 | - |

(3) 당반기말 현재 당사가 피고인 계류중인 소송사건은 없으며, 당사가 원고인 계류중인 소송사건은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 계류법원 | 원고 | 피고 | 사건내용 | 소송가액 | 진행상황 |
|----------|-----------|--------------|-------------|--------|--------------------|
| 서울동부지방법원 | 주식회사 신시웨이 | 주식회사 코엔코코리아 | 채권압류 및 추심명령 | 6,162 | 채권자 채권압류 및 추심명령 인용 |
| 서울중앙지방법원 | 주식회사 신시웨이 | 주식회사 블록체인컴퍼니 | 채권압류 및 추심명령 | 9,475 | 채권자 채권압류 및 추심명령 인용 |
| 서울동부지방법원 | 주식회사 신시웨이 | 주식회사 퓨전시스템즈 | 채권압류 및 추심명령 | 20,750 | 채권자 채권압류 및 추심명령 인용 |

당반기말 현재로서는 동 소송의 최종결과를 예측할 수 없습니다.

32. 현금흐름표

(1) 현금및현금성자산은 재무상태표와 현금흐름표상의 금액이 일치하게 관리되고 있습니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 영업으로부터 창출된 현금 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전반기 |
|----------|---------|---------|
| 1. 당기순이익 | 365,113 | 728,131 |
| 2. 조정 | | |
| 연차수당 | 54,461 | - |

| 구분 | 당반기 | 전반기 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 기타장기종업원급여 | 4,111 | - |
| 상여금 | 6,744 | 1,011 |
| 대손상각비 | 69,598 | (44,514) |
| 주식보상비용 | 100,291 | 5,343 |
| 복리후생비 | 3,053 | 10,938 |
| 감가상각비 | 127,684 | 119,668 |
| 무형자산상각비 | 7,774 | 7,592 |
| 투자부동산상각비 | 8,628 | 8,628 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산처분손실 | - | 2,052 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산평가손실 | 4,170 | 3,218 |
| 유형자산처분손실 | - | 88 |
| 이자비용 | 44,562 | 44,201 |
| 외화환산손실 | - | 221 |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익 | (3,713) | (40,152) |
| 당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익 | - | (2) |
| 이자수익 | (214,012) | (54,203) |
| 외화환산이익 | (113,842) | (51,584) |
| 법인세비용 | 24,063 | 73,452 |
| 복구충당부채환입 | (9,246) | (9,474) |
| 소 계 | 114,328 | 76,483 |
| 3. 순운전자본의 변동 | | |
| 매출채권증감 | 734,813 | 655,859 |
| 미수수익증감 | 182,084 | 6,439 |
| 미수금증가 | (14,226) | 83,023 |
| 선급금감소 | (155,021) | (41,268) |
| 선급비용증감 | (264) | 601 |
| 당기법인세자산증감 | - | - |
| 매입채무증가 | (288,545) | (66,396) |
| 미지급금증가 | 82,855 | 20,250 |
| 미지급비용감소 | - | (2,141) |
| 선수금증감 | (106,521) | 190,456 |
| 선수수익증가 | (97,463) | (115,991) |

| 구분 | 당반기 | 전반기 |
|-------------|-----------|-------------|
| 예수금증감 | (284,861) | 5,762 |
| 부가세예수금증가 | - | (195,269) |
| 당기종업원급여부채증가 | (575,046) | (1,269,386) |
| 장기종업원급여부채증가 | (4,000) | |
| 연차수당부채증가 | (10,372) | 66,543 |
| 소계 | (536,567) | (661,518) |
| 합계 | (57,125) | 143,096 |

(3) 당반기 및 전반기 중 현금및현금성자산의 사용을 수반하지 않는 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전반기 |
|-------------------|---------|---------|
| 장기대여금의 유동성 대체 | 21,905 | 32,901 |
| 사용권자산 및 리스부채 인식 | 78,145 | 12,113 |
| 사용권자산 및 복구충당부채 인식 | 8,213 | 9,082 |
| 리스계약 종료 | 74,741 | 1,066 |
| 장기차입금의 유동성 대체 | 33,333 | - |
| 비유동금융리스부채의 유동성 대체 | 45,229 | 83,145 |
| 유형자산의 투자부동산 대체 | - | 269,729 |
| 복구충당부채의 유동성 대체 | 9,416 | 8,968 |
| 기타보증금의 유동성 대체 | 53,157 | 3,053 |
| 전환사채의 전환권행사 | 714,258 | - |
| 선급비용의 유동성대체 | 904 | - |

(4) 당반기와 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 재무현금흐름 | 기타 | 기말 |
|------|---------|----------|--------|---------|
| 리스부채 | 118,849 | (49,794) | 85,709 | 154,765 |
| 차입금 | 231,250 | (31,250) | - | 200,000 |

| 구분 | 기초 | 재무현금흐름 | 기타 | 기말 |
|----|---------|----------|--------|---------|
| 합계 | 350,099 | (81,044) | 85,709 | 354,765 |

2) 전반기

(단위: 천원)

| 구분 | 기초 | 재무현금흐름 | 기타 | 기말 |
|------|-----------|-----------|--------|-----------|
| 리스부채 | 121,132 | (35,779) | 10,782 | 96,135 |
| 차입금 | 2,106,240 | (229,160) | - | 1,877,080 |
| 합계 | 2,227,372 | (264,939) | 10,782 | 1,973,215 |

33. 위험관리

(1) 금융위험관리

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(환위험, 공정가치 이자율 위험, 현금흐름 이자율 위험 및 가격위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 회사는 특정위험을 회피하기 위하여 지속적으로 모니터링 하고 있습니다.

- 신용위험관리

회사는 채무불이행으로 인한 재무적 손실을 경감시키기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고, 충분한 담보 또는 지급보증을 수취하고 있습니다. 회사는 신용위험 노출 및 거래처의 신용등급을 주기적으로 검토하여 거래처의 여신한도 및 담보수준을 재조정하는 등 신용위험을 관리하고 있습니다. 당반기 및 전기말 현재 금융자산의 신용위험 최대노출 금액은 장부가액과 동일합니다(주석5 참조).

- 유동성위험관리

회사는 미래의 현금흐름을 예측하여 단기 및 중장기 자금조달 계획을 수립하여 유동성위험을 관리하고 있으며, 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석내용은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)

| 구분 | 1년미만 | 1년~2년 이하 | 2년~5년 이하 | 5년 초과 | 합계 |
|-----------------|---------|----------|----------|-------|---------|
| 매입채무 및 기타유동금융부채 | 485,218 | - | - | - | 485,218 |
| 차입금 | 69,209 | 68,209 | 67,206 | - | 204,624 |
| 기타비유동금융부채 | - | 23,718 | 67,114 | - | 90,832 |
| 합계 | 554,427 | 91,927 | 134,320 | - | 780,674 |

2) 전기

(단위: 천원)

| 구분 | 1년미만 | 1년~2년 이하 | 2년~5년 이하 | 5년 초과 | 합계 |
|-----------------|---------|----------|----------|-------|---------|
| 매입채무 및 기타유동금융부채 | 676,161 | - | - | - | 676,161 |
| 차입금 | 67,779 | 68,708 | 101,183 | - | 237,670 |
| 기타비유동금융부채 | - | 40,130 | 29,271 | - | 69,401 |
| 합계 | 743,940 | 108,838 | 130,454 | - | 983,232 |

상기 분석에 포함된 금융부채는 보고기간말로부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분되었습니다. 계약 만기일까지의 잔여기간에 따른 만기별 구분에 포함된 현금흐름은 현재가치 할인을 하지 않은 금액이며, 이자비용을 포함한 금액입니다.

- 시장위험

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

가) 외환위험관리

회사는 미국달러화, 중국위안화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채와 관련하여 발생하고 있습니다. 당반기말 및 전기말 현재외환위험에 노출되어 있는 회사의 금융자산 및 금융부채의 내역의 원화환산 기준액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | | | 전기 | | |
|----------|-----|--------------|-----------|-----|--------------|-----------|
| | 통화 | 외화금액 | 원화환산액 | 통화 | 외화금액 | 원화환산액 |
| 현금및현금성자산 | USD | 1,147,929.70 | 1,594,704 | USD | 1,133,813.82 | 1,461,940 |
| 현금및현금성자산 | CNY | - | - | CNY | 565,519.06 | 102,268 |
| 현금및현금성자산 | CNY | 2,994.00 | 4,159 | CNY | - | - |
| 외화자산합계 | | | 1,598,863 | | | 1,564,208 |

당반기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동 시 회사의 세전이익 및 자본에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | | 세전 이익에 대한 영향 | 자본에 대한 영향 |
|-----|--------|--------------|-----------|
| USD | 10%상승시 | 159,470 | 159,470 |
| | 10%하락시 | (159,470) | (159,470) |
| CNY | 10%상승시 | 416 | 416 |
| | 10%하락시 | (416) | (416) |

나) 이자율위험관리

회사의 이자율 위험은 주로 변동금리부 조건의 차입금에서 발생하는 현금흐름 이자율 위험입니다. 회사는 변동금리차입금의 적절한 균형유지 정책을 수행하는 등 이자율위험을 관리하고 있으며, 이자율위험에 노출된 차입금 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|---------|-----|--------|
| 변동금리차입금 | - | 31,250 |

이자율 1% 변동시 민감도 분석내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | | 전기 | |
|------|------|------|------|-------|
| | 1%상승 | 1%하락 | 1%상승 | 1%하락 |
| 이자비용 | - | - | 313 | (313) |

다) 기타가격위험요소

회사는 공정가치측정 금융상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있으며, 보고기간 말 현재 공정가치로 평가하는 금융자산 및 부채의 순액은 당반기말 현재 1,070,480천원(전기말: 1,052,812천원)이며, 다른변수가 일정하고 금융상품의 가격이 10% 변동할 경우 가격변동이 자본에 미치는 영향은 당반기말 현재 107,048천원(전기말: 105,281천원)입니다.

(2) 자본위험관리

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로 영업활동을 유지하고 주주 및 이해관계자의 이익을 극대화하고 자본비용의 절감을 위하여 최적의 자본구조를 유지하는데 있습니다.

자본구조를 유지 또는 조정하기 위하여 회사는 주주에게 지급되는 배당을 조정하고, 주주들에게 자본을 반환하며, 부채감소를 위한 자산 매각 등을 실시하고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 부채비율 및 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 당반기 | 전기 |
|----------------|------------|------------|
| 부채(A) | 1,967,406 | 3,868,076 |
| 자본(B) | 20,234,000 | 19,054,470 |
| 현금성자산(C) | 1,639,847 | 5,844,005 |
| 총차입금(D) | 200,000 | 231,250 |
| 부채비율(A/B) | 9.72% | 20.30% |
| 순차입금비율 (D-C)/B | -7.12% | -29.46% |

34. 합병계약에 관한 사항

(1) 합병 개요

주식회사 신시웨이와 아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사는 2023년 5월 12일 이사회 결의 및 2023년 09월 07일 주주총회 합병승인을 통해 2023년 10월 12일자로 합병하였습니다. 합병은 주식회사 신시웨이가 아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사를 흡수합병하는 방법으로 진행되었으며, 합병비율은 1:0.2278683의 비율(아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사 주주에게 주식회사 신시웨이 보통주 619,801주 부여)로 합병하면서 한국거래소 코스닥시장에 회사의 보통주식을 상장하였습니다.

| 구분 | 합병회사 | 피합병회사 |
|-----|-----------|------------------------|
| 법인명 | 주식회사 신시웨이 | 아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사 |

| | | |
|----------------|------------------------------|------------------------------|
| 대표이사 | 정재훈 | 이경준 |
| 본점소재지 | 서울특별시 송파구 법원로9길, 제4층 제다-405호 | 서울특별시 영등포구 국제금융로 6길 11(여의도동) |
| 합병비율 | 1 | 0.2278683 |
| 이사회결의일 | 2023년 05월 12일 | |
| 합병승인을 위한 주주총회일 | 2023년 09월 07일 | |
| 합병기일 | 2023년 10월 12일 | |
| 합병신주상장일 | 2023년 11월 03일 | |

(2) 합병 회계처리

아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사는 기업의 인수를 목적으로 설립된 명목회사로 한국채택국제회계기준 제1103호 '사업결합'에 규정된 사업의 요건을 충족하지 못하므로 사업결합에 대한 회계처리가 아닌 한국채택국제회계기준 제1102호 '주식기준보상'에 의한 회계처리를 적용하였습니다.

이러한 거래구조에서는 이전되는 자산과 부채의 공정가치와 부여일 시점에 발행한 자본의 공정가치 차이가 영업권 또는 잉가매수차익으로 반영되지 않고 당기 손익으로 처리됩니다.

본 합병시 주식기준보상 부여일 현재의 주식기준보상 공정가치에서 식별 가능한 재화와 용역의 공정가치를 차감하는 방식으로 식별할 수 없는 비용을 산정하는 경우, 그 주식기준보상 부여일을 합병 주주총회 승인일로 하는 것이 원칙입니다. 다만, 합병조건이 이사회결의와 합병계약을 통하여 실질적으로 확정되고, 그 이후 주주총회에서 합병계약의 조건을 번복할 가능성이 없다면, 이사회결의일을 주식기준보상일로 하여 식별할 수 없는 비용을 산정할 수 있습니다.

회사는 합병계약의 내용이 주주총회에서 그대로 승인되었으므로, 이사회결의일을 기준으로 주식기준보상 부여일로 하여 합병비용을 산정하였습니다.

(3) 전기 중 비용으로 인식한 발생한 합병비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 금액 |
|----|----|
|----|----|

| | |
|----------------------------|-------------|
| 인수한 순자산의 장부가액 | 4,944,633 |
| 인수한 순자산의 공정가치 조정액 (주1) | (1,356,947) |
| 식별가능한 순자산의 공정가치(A) | 3,587,686 |
| 발행주식(보통주 자본금)(B) | 309,900 |
| 발행주식(보통주 주식발행초과금)(C) | 5,130,100 |
| 보상원가(D=B+C) | 5,440,000 |
| 합병과 관련하여 직접 지출한 비용(E) (주2) | - |
| 합병비용(D-A+E) | 1,852,314 |

(주1) 전환사채 공정가치 평가에 따른 조정액 등입니다.

(주2) 상장을 위하여 지급된 직접비용입니다.

(4) 합병을 통해 인수한 자산과 부채의 순자산 장부가액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분 | 금액 |
|------------------|-------------|
| 현금및현금성자산 | 610,606 |
| 단기금융상품 | 5,000,000 |
| 미수수익 | 191,760 |
| 당기법인세자산 | 115 |
| 기타부채 | (1,500) |
| 이연법인세자산(부채) | (16,498) |
| 전환사채(주1) | (658,163) |
| 전환사채(전환권대가) (주1) | (1,538,634) |
| 인수한 순자산의 장부가액 | 3,587,686 |

회사는 합병기준일인 2023년 10월 12일자로 전환사채 및 전환권대가의 공정가치를 평가하고, 그 금액을 장부가액으로 인식하였습니다.

6. 배당에 관한 사항

가. 배당 정책

당사는 주주가치 제고라는 목표 하에 주주에 대한 이익 환원과 지속 성장을 위한 투자를 균형있게 추진하고자 노력하고 있습니다. 향후 주주 환원 정책에 대한 이사회와 구체적인 의사 결정이 있을 경우 공시 등을 통하여 설명하도록 하겠습니다.

당사의 정관에서 규정하고 있는 배당에 관한 사항은 다음과 같습니다.

| 조문 번호 | 내용 |
|---------------------|---|
| 제12조 (신주의 배당기산일) | 회사가 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 발행한 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 신주를 발행한 때가 속하는 영업연도의 직전영업 연도 말에 발행된 것으로 본다. |
| 제55조 (이익금의 처분) | 회사는 매사업연도의 처분전 이익잉여금을 다음과 같이 처분한다. 1. 이익준비금 2. 기타의 법정준비금 3. 배당금 4. 임의적립금 5. 기타의 이익잉여금처분액 |
| 제56조 (이익배당) | ① 이익의 배당은 금전 또는 금전 외의 재산으로 할 수 있다. ② 이익의 배당을 주식으로 하는 경우 회사가 수종의 주식을 발행한 때에는 주주총회의 결의로 그와 다른 종류의 주식으로도 할 수 있다. ③ 제1항의 배당은 매 결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록된 질권자에게 지급한다. ④ 이익배당은 주주총회의 결의로 정한다. |
| 제57조 (중간배당) | ① 회사는 영업년도 중 이사회 결의로 일정한 날을 정하여 그 날의 주주에게 상법 제462조의3에 의한 중간배당을 할 수 있다. ② 제1항의 중간배당은 이사회 결의로 하되, 그 결의는 중간배당 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다. ③ 중간배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각 호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다. 1. 직전결산기의 자본금의 액 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액 3. 상법시행령에서 정하는 미실현이익 4. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액 5. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정 목적을 위해 적립한 임의준비금 6. 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금 ④ 사업년도 개시일 이후 제1항의 기준일 이전에 신주를 발행한 경우 |

| | |
|--|---|
| | <p>(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부 사채의 신주인수권 행사의 경우를 포함한다)에는 중간배당에 관해서는 당해 신주는 직전사업년도말에 발행된 것으로 본다. 다만, 중간배당 기준일 후에 발행된 신주에 대하여는 최근 중간배당기준일 직후에 발행된 것으로 본다.</p> <p>⑤ 제9조의 종류 주식에 대한 분기배당은 보통주식과 동일한 배당률을 적용한다.</p> |
|--|---|

나. 주요배당지표

| 구 분 | 주식의 종류 | 당기 | 전기 | 전전기 |
|----------------|--------|------|------|-------|
| | | 제20기 | 제19기 | 제18기 |
| 주당액면가액(원) | | 500 | 500 | 500 |
| (연결)당기순이익(백만원) | | - | - | - |
| (별도)당기순이익(백만원) | | 365 | -19 | 1,803 |
| (연결)주당순이익(원) | | 98 | -6 | 598 |
| 현금배당금총액(백만원) | | - | - | - |
| 주식배당금총액(백만원) | | - | - | - |
| (연결)현금배당성향(%) | | - | - | - |
| 현금배당수익률(%) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주식배당수익률(%) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주당 현금배당금(원) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 주당 주식배당(주) | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

다. 과거 배당 이력

(단위: 회, %)

| 연속 배당횟수 | | 평균 배당수익률 | |
|----------|------|----------|--------|
| 분기(중간)배당 | 결산배당 | 최근 3년간 | 최근 5년간 |
| - | - | - | - |

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일: 2024년 06월 30일)

(단위: 원, 주)

| 주식발행 (감소)일자 | 발행(감소) 형태 | 발행(감소)한 주식의 내용 | | | | 비고 |
|----------------|--------------|----------------|-----------|------------|----------------|------------------------|
| | | 종류 | 수량 | 주당 액면가액 | 주당발행 (감소)가액 | |
| 2017년 04월 25일 | 주식분할 | 보통주 | 602,415 | 500 | - | 액면가 5,000원에서 500원으로 분할 |
| 2018년 02월 08일 | 무상증자 | 보통주 | 2,342,725 | 500 | - | 주식발행초과금 재원 무상증자 |
| 2023년 10월 13일 | - | 보통주 | 619,801 | 500 | - | 합병 신주 발행 |
| 2024년 04월 11일 | 전환권행사 | 보통주 | 246,096 | 500 | - | 전환사채 보통주로 전환 |

나. 미상환 전환사채 발행현황

당사는 '아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'에서 발행한 제1회 무이자부
무기명 전환사채를 2023년 10월 12일(합병기일) 합병을 통해 인수하였고 2024년 04
월 11일에 동 전환사채 246,096주를 보통주로 전환하여 보고서 제출일 기준 현재, 미
상환사채는 없습니다.

다. 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 원, 주)

| 종류\구분 | 회차 | 발행일 | 만기일 | 권면(전자등록)총액 | 행사대상 주식의 종류 | 신주인수권 행사가능기간 | 행사조건 | | 미상환 사채 | 미행사 신주 인수권 | 비고 |
|-------|----|-----|-----|------------|----------------|--------------|-------------|------|-----------|------------------|----|
| | | | | | | | 행사비율 (%) | 행사가액 | | | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 합 계 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

라.미상환 전환형 조건부자본증권 발행현황

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 원, 주)

| 구분 | 회차 | 발행일 | 만기일 | 권면(전자등록)총액 | 주식 전환의 사유 | 주식 전환의 범위 | 전환가액 | 주식전환으로 인하여 발행할 주식 | | 비고 |
|-----|----|-----|-----|------------|-----------------|-----------------|------|----------------------|---|----|
| | | | | | | | | 종류 | 수 | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 합 계 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 원, %)

| 발행회사 | 증권종류 | 발행방법 | 발행일자 | 권면(전자 등록)총액 | 이자율 | 평가등급 (평가기관) | 만기일 | 상환 여부 | 주관회사 |
|------|------|------|------|----------------|-----|----------------|-----|----------|------|
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 합 계 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 원)

| 잔여만기 | | 10일 이하 | 10일초과 30일이하 | 30일초과 90일이하 | 90일초과 180일이하 | 180일초과 1년이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년 초과 | 합 계 |
|-----------|----|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|-------|-----|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 원)

| 잔여만기 | | 10일 이하 | 10일초과 30일이하 | 30일초과 90일이하 | 90일초과 180일이하 | 180일초과 1년이하 | 합 계 | 발행 한도 | 잔여 한도 |
|-----------|----|--------|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----|-------|-------|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - |

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년초과 4년이하 | 4년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 | 합 계 |
|-----------|----|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|-----|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - |

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 15년이하 | 15년초과 20년이하 | 20년초과 30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|-----------|----|-------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|-----|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - |

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 원)

| 잔여만기 | | 1년 이하 | 1년초과 2년이하 | 2년초과 3년이하 | 3년초과 4년이하 | 4년초과 5년이하 | 5년초과 10년이하 | 10년초과 20년이하 | 20년초과 30년이하 | 30년초과 | 합 계 |
|-----------|----|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|-------|-----|
| 미상환 잔액 | 공모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 사모 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 합계 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

가. 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 회차 | 납입일 | 증권신고서 등의 자금사용 계획 | | 실제 자금사용 내역 | | 차이발생 사유 등 |
|---------|----|---------------|---------------------|-------|---------------|-------|-----------|
| | | | 사용용도 | 조달금액 | 내용 | 금액 | |
| SPAC 합병 | - | 2023년 11월 03일 | 연구개발자금 | 500 | 연구개발자금 | 400 | 주1) |
| SPAC 합병 | - | 2023년 11월 03일 | 운영자금 | 1,840 | 운영자금 | 1,840 | - |
| SPAC 합병 | - | 2023년 11월 03일 | 시설투자자금 | 500 | 시설투자자금 | - | 주2) |
| SPAC 합병 | - | 2023년 11월 03일 | 기술확보자금 | 1,000 | 기술확보자금 | - | 주2) |
| SPAC 합병 | - | 2023년 11월 03일 | 차입금상환 | 1,700 | 차입금상환 | 1,700 | - |

(주1) 미사용 자금 잔액은 정기예금(계약기간: 2024.02.14~2024.08.14)으로 예치되어 있으며, 당 사업연도에 지출할 예정입니다.

(주2) 미사용 자금 전액은 정기예금(계약기간: 2024.02.14~2024.08.14)으로 예치되어 있습니다. 향후 자금사용 계획에 맞게 사용할 예정입니다.

나. 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 회차 | 납입일 | 주요사항보고서의 자금사용 계획 | | 실제 자금사용 내역 | | 차이발생 사유 등 |
|-------------------------|----|---------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| | | | 사용용도 | 조달금액 | 내용 | 금액 | |
| 제1회 무이자부 무기명 사모 전환사채 | 1 | 2021년 10월 20일 | 운영자금 | 1,080,000,000 | - | 1,080,000,000 | 주1) |

(주1) 당사는 '아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'에서 발행한 제1회 무이자부 무기명 사모 전환사채를 2023년 10월 12일(합병기일) 합병을 통해 인수하였습니다. 전환사채 자금은 공모자금과 함

께 유입되어 구분이 어렵기 때문에 「가. 공모자금의 사용내역」에 포함하였습니다.

다. 미사용자금의 운용내역

(기준일: 2024년 06월 30일)

(단위: 백만원)

| 종류 | 운용상품명 | 운용금액 | 계약기간 | 실투자기간 |
|------|-------|-------|-----------------------|-------|
| 예·적금 | 정기예금 | 1,600 | 2024년 02월 ~ 2024년 08월 | 5개월 |
| 계 | | 1,600 | - | |

(주1) 보고서 작성일 기준 현재 미사용 자금 전액은 정기예금(계약기간: 2024.02.14~2024.08.14)으로 예치되어 있습니다. 향후 자금사용 계획에 맞게 사용할 예정입니다.

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 합병, 분할, 자산양수도, 영업양수도에 관한 사항

당사와 '아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'는 2023년 05월 12일 이사회 결의 및 2023년 09월 07일 임시주주총회 합병승인을 통해 2023년 10월 12일자로 합병등기가 완료되었습니다.

합병은 당사가 '아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'를 흡수합병하는 방법으로 진행되어 당사가 존속하고 '아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'가 소멸하게 되었습니다. 당사와 '아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'의 합병비율은 1:0.2278683이며, 2023년 11월 03일에 코스닥 시장에 상장하였습니다.

| 구분 | 내용 |
|---------|---|
| 합병 계약일 | 2023년 07월 24일 |
| 합병 대상회사 | 아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사 |
| 합병 방법 | 비상장법인인 주식회사 신시웨이가 코스닥상장법인인 아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사를 흡수 |
| 합병 목적 | 합병을 통한 코스닥 시장 상장 |
| 합병 비율 | 1 : 0.2278683 |

상기 내용은 전자공시시스템(<https://dart.fss.or.kr>)에 2023년 10월 13일 공시된 당사의 '증권발행실적보고서(합병등)'을 참조하시기 바랍니다.

나. 대손충당금 설정현황

1) 대손충당금 설정내역

(단위: 천 원)

| 구 분 | 계정과목 | 채권금액 | 대손충당금 | 대손충당금 설정률 |
|------------|---------|-----------|-----------|--------------|
| 제20기 반기 | 외상매출금 | 1,495,075 | (272,730) | 18.24% |
| | 장기외상매출금 | - | - | - |
| | 미수금 | - | - | - |
| | 장기미수금 | - | - | - |
| | 합 계 | 1,495,075 | (272,730) | 18.24% |
| 제19기 | 외상매출금 | 2,229,799 | (203,132) | 9.11% |
| | 장기외상매출금 | - | - | - |
| | 미수금 | - | - | - |
| | 장기미수금 | - | - | - |
| | 합 계 | 2,229,799 | (203,132) | 9.11% |
| 제18기 | 외상매출금 | 3,130,570 | (289,172) | 9.24% |
| | 장기외상매출금 | - | - | - |
| | 미수금 | - | - | - |
| | 장기미수금 | - | - | - |
| | 합 계 | 3,130,570 | (289,172) | 9.24% |

(주1) 상기 수치는 한국채택국제회계기준(K-IFRS) 재무제표 상 수치를 기재하였습니다.

2) 대손충당금 변동현황

(단위: 천 원)

| 구 분 | 제20기 반기 | 제19기 | 제18기 |
|------------------|---------|----------|---------|
| 1. 기초 대손충당금 잔액합계 | 203,132 | 289,172 | 326,469 |
| 2. 순대손처리액(①-②±③) | - | (27,596) | - |
| ① 대손처리액(상각채권액) | - | (27,596) | - |

| | | | |
|------------------|---------|----------|----------|
| ② 상각채권회수액 | - | - | - |
| ③ 기타증감액 | - | - | - |
| 3. 대손상각비 계상(환입)액 | 69,598 | (58,444) | (37,297) |
| 4. 기말 대손충당금 잔액합계 | 272,730 | 203,132 | 289,172 |

※ 상기 수치는 한국채택국제회계기준(K-IFRS) 재무제표 상 수치를 기재하였습니다.

3) 매출채권 관련 대손충당금 설정기준

매출채권 및 기타채권에 대한 기대신용손실은 매출채권의 과거 신용손실 경험 및 고객의 특유의 요인, 일반적인 경제 환경, 보고기간 말에 현재 상황에 대한 평가 등을 포함한 요소들이 조정된 채무자의 현행 재무상태에 대한 분석을 고려한 충당금 설정률표를 이용하여 산정합니다.

4) 현재 경과기간별 매출채권잔액 현황

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 천 원)

| 구분 | 연체된 일수 | | | | | | 계 |
|---------|-----------|--------|--------|--------|---------|---------|-----------|
| | 미연체 | 3~6개월 | 6~9개월 | 9~12개월 | 12~24개월 | 24개월초과 | |
| 매출채권 금액 | 1,124,847 | 68,694 | 58,147 | 3,003 | 46,332 | 194,053 | 1,495,076 |
| 구성 비율 | 75.24% | 4.59% | 3.89% | 0.20% | 3.10% | 12.98% | 100% |

다. 재고자산 현황

1) 재고자산 보유현황

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없는 관계로 기재를 생략합니다.

2) 재고자산 실사내용

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없는 관계로 기재를 생략합니다.

라. 공정가치평가 내역

1) 공정가치평가 방법

당사의 재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

당사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치 측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

당사는 유의적인 평가 문제를 이사회에 보고하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 합병법인은 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

| 수준 | 내 용 |
|-----|--|
| 수준1 | 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격 |
| 수준2 | 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함 |
| 수준3 | 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수 (관측가능하지 않은 투입변수)를 이용하여 산정한 공정가치 |

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

이사의 경영진단 및 분석의견은 기업공시서식 작성기준에 따라 분·반기보고서에 기재하지 않습니다.

관련 내용은 2024년 03월 18일에 제출된 당사의 제19기 사업보고서를 참고하시기 바랍니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

가. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

| 사업연도 | 감사인 | 감사의견 | 강조사항 등 | 핵심감사사항 |
|-------------|--------|------|---------|-----------|
| 제20기 반기(당기) | 한올회계법인 | 적정 | 해당사항 없음 | - |
| 제19기(전기) | 한올회계법인 | 적정 | 해당사항 없음 | 수익인식의 적정성 |
| 제18기(전전기) | 삼일회계법인 | 적정 | 해당사항 없음 | 해당사항 없음 |

나. 감사용역 체결현황

(단위 : 천 원, 시간)

| 사업연도 | 감사인 | 내 용 | 감사계약내역 | | 실제수행내역 | |
|-------------|--------|---------------------------|--------|-----|--------|-----|
| | | | 보수 | 시간 | 보수 | 시간 |
| 제20기 반기(당기) | 한올회계법인 | 반기 재무제표 검토 재무제표에 대한 감사 | 60,000 | 567 | - | - |
| 제19기(전기) | 한올회계법인 | 반기 재무제표 검토 재무제표에 대한 감사 | 60,000 | 675 | 60,000 | 777 |
| 제18기(전전기) | 삼일회계법인 | 재무제표에 대한 감사 | 67,200 | 560 | 75,600 | 592 |

다. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

| 사업연도 | 계약체결일 | 용역내용 | 용역수행기간 | 용역보수 | 비고 |
|-------------|-------|------|--------|------|----|
| 제20기 반기(당기) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 제19기(전전기) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |
| 제18기(전전기) | - | - | - | - | - |
| | - | - | - | - | - |

라. 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

| 구분 | 일자 | 참석자 | 방식 | 주요 논의 내용 |
|----|---------------|----------------------------------|------|--------------------------|
| 1 | 2022년 10월 25일 | 회사: 감사, 재무담당 감사인: 업무수행이사 외 3인 | 서면보고 | 2022년 연간 감사계획 보고 |
| 2 | 2023년 03월 09일 | 회사: 감사, 재무담당 감사인: 업무수행이사 외 3인 | 대면보고 | 2022년 회계연도 재무제표 감사 결과 보고 |
| 3 | 2023년 05월 18일 | 회사: 감사, 재무담당 감사인: 업무수행이사 외 3인 | 서면보고 | 2023년 연간 감사계획 보고 |

| 구분 | 일자 | 참석자 | 방식 | 주요 논의 내용 |
|----|---------------|----------------------------------|------|------------------|
| 4 | 2023년 07월 21일 | 회사: 감사, 재무담당 감사인: 업무수행이사 외 3인 | 대면보고 | 2023년 반기검토 보고 |
| 5 | 2023년 12월 22일 | 회사: 감사, 재무담당 감사인: 업무수행이사 외 3인 | 서면보고 | 2023년 중간감사 보고 |
| 6 | 2024년 02월 28일 | 회사: 감사, 재무담당 감사인: 업무수행이사 외 3인 | 서면보고 | 2023 기말감사 보고 |
| 7 | 2024년 04월 17일 | 회사: 감사, 재무담당 감사인: 업무수행이사 외 3인 | 서면보고 | 2024년 연간 감사계획 보고 |

라. 회계감사인의 변경

당사는 한국거래소 코스닥 시장 상장을 준비로 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제11조 제 1항 및 제 2항, 「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 시행령」 제17조에 따라 증선위로부터 삼일회계법인을 감사인으로 지정받아 제18기(2022년)에 지정 감사를 수행하였으며, 이후 제19기(2023년) 부터 한울회계법인을 감사인으로 신규로 자유 선임 하였습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

가. 감사(감사위원회)의 내부통제 유효성 감사 결과

| 사업연도 | 감사 | 감사의견 | 지적사항 |
|------------|-----|--|------|
| 2023년 제19기 | 허공준 | 감사의 의견으로는 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도 주식회사 신시웨이의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다. | - |
| 2022년 제18기 | 허공준 | 감사의 의견으로는 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도 주식회사 신시웨이의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다. | - |
| 2021년 제17기 | 허공준 | 감사의 의견으로는 2021년 12월 31일로 종료되는 회계연도 주식회사 신시웨이의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다. | - |

나. 내부회계관리제도

당사의 감사는 일상감사, 반기감사 및 결산감사등의 정기감사와 필요시 특별감사등을 실시하는 등의 내부감시제도를 운영하고 있습니다. 2023년 회계연도 중 감사는 내부감시장치의 가동이 효과적으로 가동되고 있다고 평가하였습니다. 또한, 내부회계관리제도의 효율적인 운영을 위하여 회계정책, 회계처리방침과 절차등이 규정에 따라 공정 타당하게 처리되는지 상시적이고 지속적인 관리감독을 통하여 내부통제장치의 유효성을 확보하고자 노력하고 있습니다.

한편, 외부감사인의 내부회계관리제도에 대한 의견은 다음과 같습니다.

| 사업연도 | 외부감사인 | 의견 |
|---------------|--------|---|
| 2023년 제19기 | 한울회계법인 | 23년 경영진의 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영진의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 '내부회계관리제도 평가 및 보고 모범규준' 제4장 '중소기업에 대한 적용'에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다. |
| 2022년 제18기 | 삼일회계법인 | 해당 사업연도는 내부통제 검토 대상이 아닙니다. |
| 2021년 제17기 | 삼덕회계법인 | 해당 사업연도는 내부통제 검토 대상이 아닙니다. |

다. 내부통제구조의 평가

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사의 구성 개요

당사의 이사회는 사내이사 4명, 사외이사 2명, 총 6명의 이사로 구성되어 있으며, 정관에 따라 이사회 의장은 대표이사가 감당하고 있습니다. 이사회는 법령 또는 정관에 정해진 사항, 주주총회로부터 위임 받는 사항, 회사 경영의 기본방침 및 업무 집행에 관한 중요사항을 의결하고 있으며, 이사회 구성원의 상세한 내역은 「Ⅷ. 임원 및 직원 등에 관한 사항」을 참고하시기 바랍니다.

나. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

| 이사의 수 | 사외이사 수 | 사외이사 변동현황 | | |
|-------|--------|-----------|----|------|
| | | 선임 | 해임 | 중도퇴임 |
| 6 | 2 | 2 | - | - |

다. 이사회 운영 규정의 주요 내용

| 구분 | 내용 |
|-------|--|
| 권한 사항 | <p>제3조 (권한)</p> <p>① 이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사 경영의 기본 방침 및 업무 집행에 관한 중요사항을 의결한다.</p> <p>② 이사회는 이사의 직무의 집행을 감독한다.</p> |
| | <p>제6조 (종류)</p> <p>① 이사회는 정기 이사회와 임시 이사회로 한다.</p> <p>② 정기 이사회는 안건이 있을 경우 매월 첫째 주 월요일에 개최한다.</p> <p>③ 임시 이사회는 필요에 따라 수시로 개최한다.</p> <p>제8조 (소집절차)</p> <p>① 이사회를 소집함에는 회일을 정하고 그 2일 전에 각 이사 및 감사에 대하여 통지를 발송하여야 한다.</p> <p>② 이사회는 이사 및 감사 전원의 동의가 있는 때에는 제1항의 절차없이 언제든지 회의를 열 수 있다.</p> |

| | |
|----------|--|
| 운영 절차 | <p>제9조 (결의방법)</p> <p>① 이사회는 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사 과반수로 한다. 다만, 상법 제397조의2(회사기회유용금지) 및 제398조(자기거래금지)에 해당하는 사안에 대한 이사회 결의는 이사 3분의 2이상의 수로 한다.</p> <p>② 이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 이사가 음성을 동시에 송·수신하는 원격통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있으며, 이 경우 당해 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 본다.</p> <p>③ 이사회 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 이사는 의결권을 행사하지 못한다.</p> <p>④ 제3항의 규정에 의하여 의결권을 행사할 수 없는 이사의 수는 출석한 이사의 수에 산입하지 아니한다.</p> |
| 권한 위임 사항 | <p>제5조 (의장)</p> <p>① 이사회는 이사 전원(사외이사 기타 비상무이사 포함)으로 구성한다.</p> <p>제7조 (소집권자)</p> <p>① 이사회는 대표이사(사장)가 소집한다. 그러나 대표이사(사장)가 사고로 인하여 직무를 행할 수 없을 때에는 제5조 제2항에 정한 순으로 그 직무를 대행한다.</p> <p>② 각 이사 또는 감사는 대표이사(사장)에게 의안과 그 사유를 밝히어 이사회 소집을 청구할 수 있다. 대표이사(사장)가 정당한 사유없이 이사회 소집을 하지 아니하는 경우에는 이사회 소집을 청구한 이사 또는 감사가 이사회를 소집할 수 있다.</p> |

라. 주요 의결사항 등

| | | | | |
|--|--|--|--|--------|
| | | | | 이사의 성명 |
|--|--|--|--|--------|

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 가결여부 | (출석률) | | | | | |
|----|------------|--|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 사내이사 | | | | 사외이사 | |
| | | | | 정재훈 (100%) | 김재현 (100%) | 김광열 (100%) | 유경석 (100%) | 이진권 (100%) | 최영구 (100%) |
| | | | | 찬 반 여 부 | | | | | |
| 1 | 2023.02.17 | 제1호 의안: 제18기 정기주주총회 개최의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | - | - | - |
| 2 | 2023.03.21 | 제1호 의안: 대표이사 재선임의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 3 | 2023.03.27 | 제1호 의안: 이해관계자 업무 거래 승인의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 4 | 2023.05.12 | 제1호 의안: 합병 계약 체결의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 5 | 2023.07.24 | 제1호 의안: 합병 변경계약서 체결의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| | | 제2호 의안: 제19기 제1차 임시주주총회 소집의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| | | 제3호 의안: 주주명부 폐쇄기간 및 설정의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 6 | 2023.09.07 | 제1호 의안: 사내 규정 개설 및 변경 승인의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 7 | 2023.10.12 | 제1호 의안: 합병 경과 보고 및 공고의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 8 | 2024.02.08 | 제1호 의안: 제19기 별도 재무제표 승인의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| | | 제1호 의안: 제19기 영업보고서 승인의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 9 | 2024.02.16 | 제1호 의안: 제19기 별도 재무제표 정정의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 10 | 2024.02.22 | 제1호 의안: 제19기 내부회계관리제도 운영실태 및 평가 보고의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 11 | 2024.03.06 | 제1호 의안: 제19기 정기주주총회 소집결정 및 회의 목적사항 결정의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |
| 12 | 2024.03.26 | 제1호 의안: 각자 대표이사 신규 선임의 건 | 가결 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 | 찬성 |

(주1) 이진권, 최영구 사외이사는 2023년 03월 21일 제18기 정기주주총회를 통해 신규 선임되었습니다.

마. 사외이사의 전문성

당사는 사외이사 지원조직을 운영해 사외이사들이 이사회에서 전문적인 업무 수행이 가능토록 지원하고 있습니다. 이사회 및 위원회 개최 전 해당 안건 내용을 사전에 충분히 검토할 수 있도록 자료를 미리 제공하고 필요 시 사전 설명을 진행하고 있습니다.

1) 사외이사의 업무지원 조직

| 부서(팀)명 | 직원수(명) | 직위(근속연수) | 주요 활동내역 |
|--------|--------|-----------------|--|
| 전략기획팀 | 2 | 팀장 외 (평균 6년) | <ul style="list-style-type: none"> - 이사회 등의 회의 소집 및 진행 등을 위한 실무 지원 - 이사회 등의 회의 내용 기록 유지 - 사외이사의 직무수행에 필요한 요청 사항에 대한 지원 - 기타 이사회 등의 지시사항 처리 |

2) 사외이사 교육 미실시 내역

| 사외이사 교육 실시여부 | 사외이사 교육 미실시 사유 |
|--------------|---|
| 미실시 | 이사회 개최 전 안건내용을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 자료를 제공하며, 사내 주요 현안 및 요청사항 등에 대해서도 수시로 정보를 제공하고 있습니다. 향후 사외이사의 전문성 강화를 위하여 교육이 필요할 경우 교육을 실시할 예정 입니다. |

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사에 관한 사항

보고서 작성기준일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 허공준 비상근 감사가 감사업무를 수행하고 있습니다.

현재 당사의 감사는 회사와의 거래관계가 없으며, 최대주주 또는 주요주주와의 관계도 없습니다. 또한, 당사의 업무 및 회계를 감사하고, 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며 외부감사인 선임에 있어 이를 승인하고 있습니다.

각종 회계자료의 열람 및 결산자료를 제공받고 있고, 수시로 각종 업무에 관한 자료를 열람하며, 사내 감사업무조직으로부터 정기 및 수시 감사자료를 보고받고 있습니다.

나. 감사의 인적사항

| 성명 | 사외 이사 여부 | 주요 경력 | 회계·재무전문가 관련 | | |
|----|----------|-------|-------------|--------|-------|
| | | | 해당 여부 | 전문가 유형 | 관련 경력 |

| | | | | | |
|-----|---|--|---|-------|--------|
| 허공준 | - | 06.03 ~ 14.02 한양대학교 경영학과 학사 13.07 ~ 16.08 한영회계법인 회계사 16.09 ~ 17.06 삼정회계법인 회계사 18.04 ~ 19.09 대신증권 ECM본부 과장 19.10 ~ 22.04 한울회계법인 회계사 22.05 ~ 현재 이촌회계법인 회계사 23.05 ~ 현재 (주)신시웨이 감사 | 예 | 공인회계사 | 이촌회계법인 |
|-----|---|--|---|-------|--------|

다. 감사 교육 미 실시 내역

| 감사 교육 실시여부 | 감사 교육 미 실시 사유 |
|------------|---|
| 미 실시 | 당사의 감사는 해당 분야의 전문가로서 많은 경험을 토대로 감사 직무를 수행하고 있습니다. 또한, 이사회 개최 전 안건내용을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 자료를 제공하며, 사내 주요 현안 및 요청사항 등에 대해서도 수시로 정보를 제공하고 있습니다. 향후 감사의 전문성 강화를 위하여 교육이 필요할 경우 교육을 실시할 예정 입니다. |

라. 감사의 독립성

당사의 주주총회에서 선임된 감사는 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 이사회에 출석하여 의견을 진술할 수 있습니다. 또한 회계 등 제반 업무와 관련하여 장부 및 관계 서류 등을 해당 부서에 제출을 요구하여 내용을 확인할 수 있습니다. 또한, 감사는 이사와 마찬가지로 직무상 지득한 회사의 영업 비밀은 준수할 의무를 가지고 있습니다.

마. 감사의 주요 활동 내역

| 회차 | 개최일자 | 의안내용 | 가결여부 | 이사의 성명 (출석률) |
|----|------------|-------------------------------|------|-----------------|
| | | | | 감사 |
| | | | | 허공준 (100%) |
| | | | | 찬반여부 |
| 1 | 2023.02.17 | 제1호 의안: 제18기 정기주주총회 개최의 건 | 가결 | 찬성 |
| 2 | 2023.03.21 | 제1호 의안: 대표이사 재선임의 건 | 가결 | 찬성 |
| 3 | 2023.03.27 | 제1호 의안: 이해관계자 업무 거래 승인의 건 | 가결 | 찬성 |
| 4 | 2023.05.12 | 제1호 의안: 합병 계약 체결의 건 | 가결 | 찬성 |
| 5 | 2023.07.24 | 제1호 의안: 합병 변경계약서 체결의 건 | 가결 | 찬성 |
| | | 제2호 의안: 제19기 제1차 임시주주총회 소집의 건 | 가결 | 찬성 |
| | | 제3호 의안: 주주명부 폐쇄기간 및 설정의 건 | 가결 | 찬성 |
| 6 | 2023.09.07 | 제1호 의안: 사내 규정 개설했 변경 승인의 건 | 가결 | 찬성 |
| 7 | 2023.10.12 | 제1호 의안: 합병 경과 보고 및 공고의 건 | 가결 | 찬성 |
| 8 | 2024.02.08 | 제1호 의안: 제19기 별도 재무제표 승인의 건 | 가결 | 찬성 |
| | | 제1호 의안: 제19기 영업보고서 승인의 건 | 가결 | 찬성 |
| 9 | 2024.02.16 | 제1호 의안: 제19기 별도 재무제표 정정의 건 | 가결 | 찬성 |

| | | | | |
|----|------------|--|----|----|
| 10 | 2024.02.22 | 제1호 의안: 제19기 내부회계관리제도 운영실태 및 평가 보고의 건 | 가결 | 찬성 |
| 11 | 2024.03.06 | 제1호 의안: 제19기 정기주주총회 소집결정 및 회의 목적사항 결정의 건 | 가결 | 찬성 |
| 11 | 2024.03.26 | 제1호 의안: 각자 대표이사 신규 선임의 건 | 가결 | 찬성 |

바. 감사 지원조직 현황

| 부서(팀)명 | 직원수(명) | 직위(근속연수) | 주요 활동내역 |
|--------|--------|--------------------|---|
| 경영관리부 | 4 | 부서장 외 3명(평균 3년) | - 감사의 회계 전반에 대한 감사 업무 지원 - 결산, 재무제표 작성 등 회계 전반에 대한 감사 업무 지원 - 기타 회계 전반에 대한 감사 업무 지원 - 경영 전반에 대한 감사 업무 지원 |

사. 준법지원인에 관한 사항

당사는 자산총액 5천억원 미만으로 상법 제542조의 13에 따른 준법지원인 설치의무가 없습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도 현황

(기준일 : 2024년 06월 30일)

| 투표제도 종류 | 집중투표제 | 서면투표제 | 전자투표제 |
|---------|-------|-------|-------|
| 도입여부 | 배제 | 미도입 | 미도입 |
| 실시여부 | - | - | - |

나. 소수주주권 행사여부

당사는 보고일 기준 현재 소수주주권의 행사 사실이 없습니다.

다. 경영권 경쟁

당사는 보고일 기준 현재 경영권 경쟁 발생 사실이 없습니다.

라. 의결권 현황

(기준일 : 2023년 06월 30일)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주식의 종류 | 주식수 | 비고 |
|--|--------|-----------|-----|
| 발행주식총수(A) | 보통주 | 3,877,972 | 주1) |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권없는 주식수(B) | 보통주 | 2,538 | - |
| | 우선주 | - | - |
| 정관에 의하여 의결권 행사가 배 제된 주식수(C) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권이 부활된 주식수(E) | 보통주 | - | - |
| | 우선주 | - | - |
| 의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E) | 보통주 | 3,875,434 | - |
| | 우선주 | - | - |

주1) 당사는 2024년 04월 11일, 제1회 전환사채 246,096주를 보통주로 전환하여 보고서 제출일 기준 현재, 발행 주식 총수의 보통주 주식수는 3,877,972주이며, 의결권을 행사할 수 있는 주식수는 3,875,434주입니다.

마. 주식사무

| | |
|---------------------|--|
| 정관상 신주인수권의 내용 | <p>제10조(신주인수권) ① 주주는 그가 소유한 주식의 수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 갖는다.</p> <p>② 회사는 제1항의 규정에도 불구하고 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회의 결의로 주주 외의 자에게 신주를 배정할 수 있다.</p> <p>1. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 '자본시장과 금융투자업에 관한 법률' 제165조의6에 따라 일반 공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우</p> <p>2. 상법 제542조의3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우</p> <p>3. 발행하는 주식총수의 100분의 20 범위 내에서 우리사주조합원에게 주식을 우선배정하는 경우</p> <p>4. 근로복지기본법 제39조의 규정에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우</p> <p>5. 발행 주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금</p> |
|---------------------|--|

| | |
|-------------------|--|
| | 조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주를 발행하는 경우 6. 발행 주식총수의 100분의 20을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산, 판매, 자본제휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우 7. 주권을 증권시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우 ③ 제2항 각 호 중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회회의 결의로 정한다. ④ 신주인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리방법은 이사회회의 결의로 정한다. |
| 결산일 | 12월 31일 |
| 정기주주총회 | 매 사업연도 종료 후 3개월 이내 |
| 주주명부폐쇄 기준일(시기) | 12월 31일 (1월 1일 ~ 1월 15일) |
| 주권의 종류 | 회사가 발행할 주식은 보통주식과 종류주식으로 한다. |
| 명의개서대리인 | 주식회사 국민은행 (02-2073-8104, 서울특별시 영등포구 국제금융로 8길 26, 3층) |
| 주주의 특전 | - |
| 공고의 방법 | 당사 홈페이지 (www.sinsivay.com) 또는 매일경제신문/경향신문 |

바. 주주총회 의사록 요약

| 개최일자 | 구 분 | 안 건 | 결의내용 | 비 고 |
|----------------------|-----|---|------|-----|
| (제15기) 2020.03.30 | 정기 | ○ 제1호 : 결산보고서 승인의 건 ○ 제2호 : 이사 보수한도 승인의 건 ○ 제3호 : 감사 보수한도 승인의 건 ○ 제4호 : 임원변경의 건 | 가결 | - |
| (제16기) 2021.03.25 | 정기 | ○ 제1호 : 결산보고서 승인의 건 ○ 제2호 : 이사 보수한도 승인의 건 ○ 제3호 : 감사 보수한도 승인의 건 ○ 제4호 : 자기주식 취득의 건 | 가결 | - |
| (제17기) 2022.03.24 | 정기 | ○ 제1호 : 결산보고서 승인의 건 ○ 제2호 : 이사 보수한도 승인의 건 ○ 제3호 : 감사 보수한도 승인의 건 | 가결 | - |
| (제18기) 2022.05.18 | 임시 | ○ 제1호 : 정관 변경의 건 ○ 제2호 : 감사 선임의 건 | 가결 | - |
| | | ○ 제1호 : 결산보고서 승인의 건 | | |

| | | | | |
|----------------------|----|--|----|---|
| (제18기) 2023.03.21 | 정기 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 제2호 : 정관 일부 변경의 건 ○ 제3호 : 사내이사 선임의 건 <ul style="list-style-type: none"> ① 제3-1호: 사내이사 유경석 (임기 3년) ○ 제4호 : 사외이사 선임의 건 <ul style="list-style-type: none"> ① 제4-1호: 사외이사 이진권 (임기 3년) ② 제4-2호: 사외이사 최영구 (임기 3년) ○ 제5호 : 이사 보수한도 승인의 건 ○ 제6호 : 감사 보수한도 승인의 건 | 가결 | - |
| (제19기) 2023.09.07 | 임시 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 제1호 : 합병 승인의 건 | 가결 | - |
| (제19기) 2024.03.26 | 정기 | <ul style="list-style-type: none"> ○ 제1호 : 제19기 재무제표 승인의 건 ○ 제2호 : 정관 일부 변경의 건 ○ 제3호 : 주식매수선택권 부여 승인의 건 ○ 제4호 : 이사 보수한도 승인의 건 ○ 제5호 : 감사 보수한도 승인의 건 | 가결 | - |

VII. 주주에 관한 사항

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2026년 06월 30일)

(단위 : 주, %)

| 성 명 | 관 계 | 주식의 종류 | 소유주식수 및 지분율 | | | | 비고 |
|-------|------|-----------|-------------|-------|-----------|-------|------|
| | | | 기 초 | | 기 말 | | |
| | | | 주식수 | 지분율 | 주식수 | 지분율 | |
| (주)엑셈 | 최대주주 | 보통주 | 1,437,597 | 39.58 | 1,437,597 | 37.07 | - |
| 정재훈 | 대표이사 | 보통주 | 443,201 | 12.20 | 443,201 | 11.43 | - |
| 유경석 | 대표이사 | 보통주 | 90,045 | 2.48 | 90,045 | 2.32 | - |
| 김재현 | 임원 | 보통주 | 269,843 | 7.43 | 170,603 | 4.40 | (주1) |
| 김광열 | 임원 | 보통주 | 110,000 | 3.03 | 110,000 | 2.84 | - |
| 박민욱 | 임원 | 보통주 | 40,500 | 1.12 | 0 | 0 | (주2) |
| 계 | | 보통주 | 2,391,186 | 65.84 | 2,251,446 | 58.06 | (주3) |
| | | 우선주 | - | - | - | - | - |

※ 기초는 2024년 01월 01일 기준이며, 기말은 2024년 06월 30일 기준입니다.

(주1) 2024년 5월 16일, 김재현 임원은 특수관계자 주식 증여로 주식수가 감소하였으며, 자세한 사항은 2024년 5월 22일 보고된 임원·주요주주 특정증권등 소유상황보고서, 주식등의 대량보유상황보고서를 참고하시기 바랍니다.

(주2) 2024년 1월 12일, 박민욱 임원은 퇴임으로 인해 특수관계인 관계가 해소되었습니다.

(주3) 2024년 4월 11일, 1회 전환사채 246,096주를 보통주로 전환하여 발행 주식의 총수가 3,877,972주로 변동되어 기초대비 지분율 변동이 발생하였습니다.

나. 최대주주의 주요경력 및 개요

당사의 최대주주는 주식회사 엑셈입니다. 주식회사 엑셈은 2000년 1월 2일에 설립되었으며, 2015년 6월 26일 스팍 합병을 통해 코스닥 시장에 상장하였습니다.

주식회사 엑셈은 IT 성능 관리 솔루션 전문 기업으로서, DB 성능 관리, IT전구간(end-to-end) 성능 관리를 위한 APM(Application Performance Management), 빅데이터 통합 관리, 클라우드 통합 모니터링, 인공지능(AI) 기반 IT 운영 지능화 솔루션, 통합 IT 성능 모니터링 SaaS 플랫폼의 개발, 공급을 주요 사업을 영위하고 있습니다.

1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

| 명 칭 | 출자자수 (명) | 대표이사 (대표조합원) | | 업무집행자 (업무집행조합원) | | 최대주주 (최대출자자) | |
|-------|-------------|-----------------|-------|--------------------|-------|-----------------|-------|
| | | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) | 성명 | 지분(%) |
| (주)엑셈 | 15,682 | 조종암 | 36.00 | - | - | 조종암 | 36.00 |
| | | 고평석 | - | - | - | - | - |

(주1) 상기 최대주주의 기본정보는 2023년 12월 31일 기준으로 작성하였습니다.

2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

| 구 분 | |
|--------------|---------|
| 법인 또는 단체의 명칭 | 주식회사 엑셈 |
| 자산총계 | 132,758 |
| 부채총계 | 14,026 |
| 자본총계 | 118,732 |
| 매출액 | 53,889 |
| 영업이익 | 4,912 |
| 당기순이익 | 10,422 |

(주1) 상기 최근 결산기 재무정보는 2023년 12월 31일 기준으로 작성하였습니다.

3) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

당사의 최대주주인 주식회사 엑셈은 데이터베이스부터 IT 시스템 전구간 성능 관리, 빅데이터, 인공지능(AI), 클라우드까지 폭넓은 전문성을 확보하고, 국내 총 700개 이상의 고객사 경험을 기반으로 대한민국 엔터프라이즈 패키지 소프트웨어 시장을 주도하고 있는 통합 IT 성능 관리 전문 기업입니다.

최대주주에 대한 자세한 사항은 전자공시시스템(<https://dart.fss.or.kr>)에 공시된 주식회사 엑셈의 사업(분·반기)보고서를 참고하시기 바랍니다.

다. 최대주주 변동내역

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 주, %)

| 변동일 | 최대주주명 | 소유주식수 | 지분율 | 변동원인 | 비 고 |
|---------------|-------|-----------|-------|-------------------------------|-----|
| 2015년 07월 31일 | (주)엑셈 | 33,628 | 50.24 | 주식 양수 | - |
| 2017년 04월 25일 | (주)엑셈 | 336,280 | 50.24 | 액면분할 | - |
| 2018년 02월 08일 | (주)엑셈 | 1,513,260 | 50.24 | 무상증자 | - |
| 2023년 07월 11일 | (주)엑셈 | 1,437,597 | 47.73 | 우리사주조합 무상출연 | - |
| 2023년 10월 12일 | (주)엑셈 | 1,437,597 | 39.58 | 합병으로 인한 신주발행 | - |
| 2024년 04월 11일 | (주)엑셈 | 1,437,597 | 37.07 | 전환사채 보통주 전환으로 인한 발행 주식의 총수 변동 | - |

라. 주식 소유현황

1) 5%이상 주주 현황

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 주)

| 구분 | 주주명 | 소유주식수 | 지분율(%) | 비고 |
|----------|-------|-----------|--------|------|
| 5% 이상 주주 | (주)엑셈 | 1,437,597 | 37.07 | 최대주주 |
| | 정재훈 | 443,201 | 11.43 | 대표이사 |
| 우리사주조합 | | 156,046 | 4.02 | - |

※ 최근 주주명부 폐쇄일인 2023년 12월 31일 기준 주주의 주식 소유현황을 기초로 하여 2024년 6월 30일까지 확인 가능한 소유 주식 변동분을 반영하였으며, 실제 주식소유현황과 차이가 발생할 수 있습니다

2) 소액주주 현황

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 주)

| 구 분 | 주주 | | | 소유주식 | | | 비 고 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----|
| | 소액 주주수 | 전체 주주수 | 비율 (%) | 소액 주식수 | 총발행 주식수 | 비율 (%) | |
| 소액주주 | 4,998 | 5,009 | 99.78 | 842,937 | 3,877,972 | 21.74 | - |

(주1) 최근 주주명부 폐쇄일인 2023년 12월 31일 기준 주주의 주식 소유현황을 기초로 하였으며, 2024년 04월 11일 전환사채 246,096주의 보통주 전환으로 총 발생 주식수의 변동분을 반영하였으며, 실제 주식 소유현황과 차이가 발생할 수 있습니다

마. 최근 6개월 주가 및 주식거래 실적

(단위 : 원, 주)

| 종 류 | | | 2024년 01월 | 2024년 02월 | 2024년 03월 | 2023년 04월 | 2023년 05월 | 2023년 06월 |
|-----|-----|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 보통주 | 주가 | 최고 | 13,820 | 12,700 | 11,740 | 11,400 | 10,470 | 9,240 |
| | | 최저 | 11,000 | 11,010 | 11,150 | 9,860 | 9,110 | 8,100 |
| | | 평균 | 11,979 | 11,955 | 11,408 | 10,577 | 9,552 | 8,793 |
| | 거래량 | 최고(일) | 1,183,503 | 225,726 | 73,547 | 180,624 | 77,116 | 12,113 |
| | | 최저(일) | 30,044 | 14,603 | 6,473 | 2,688 | 2,256 | 1,070 |
| | | 월간 | 4,632,396 | 935,358 | 320,299 | 368,397 | 184,064 | 81,068 |

※ 주가는 해당 일자의 종가 기준입니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 주)

| 성명 | 성별 | 출생년월 | 직위 | 등기 임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 | 소유주식수 | | 최대주주와의 관계 | 재직기간 | 임기 만료일 |
|-----|----|-----------|------|----------------|----------|----------|--|--------------|--------------|--------------|------------------|---------------|
| | | | | | | | | 의결권 있는 주식 | 의결권 없는 주식 | | | |
| 정재훈 | 남 | 1964년 12월 | 대표이사 | 사내 이사 | 상근 | CEO | - 중앙대학교 전자계산학과 학사 - (주)KT 개발자 - 한국오라클 DB컨설턴트 - (주)3TL 대표이사 - 現) (주)신시웨이 대표이사 | 443,201 | - | - | 2005년 1월 ~ 현재 | 2026년 03월 30일 |
| 유경석 | 남 | 1973년 02월 | 대표이사 | 사내 이사 | 상근 | CEO | - 아주대학교 경영학과 학사 - 한국오라클 Sales Manager - V&T시스템 Sales Manager - 밸류부스터 대표이사 - 코마스 영업이사 - 現) (주)신시웨이 대표이사 | 90,045 | - | - | 2016년 5월 ~ 현재 | 2026년 03월 21일 |
| 김재현 | 남 | 1965년 02월 | 부사장 | 사내 이사 | 상근 | CFO | - 건국대학교 정치외교학과 학사 - (주)대신컴퓨터 개발자 - 한글오라클 DB컨설턴트 - 한남투자신탁증권 개발자 - 한국투자증권 DBA - 現) (주)신시웨이 CFO | 170,603 | - | - | 2005년 1월 ~ 현재 | 2026년 03월 30일 |
| 김광열 | 남 | 1966년 11월 | 전무이사 | 사내 이사 | 상근 | CTO | - 서울대학교 계산통계학과 학사 - 현대전자 개발자 - 한국오라클 DB컨설턴트 - Brodia Group(San Francisco) - 포스코 개발자 - (주)엑셀 CTO - 現) (주)신시웨이 CTO | 110,000 | - | - | 2006년 6월 ~ 현재 | 2026년 03월 30일 |
| | | | | | | | - 부산대학교 계산통계학과 학사 - 한국방송통신대학교 바이오정보학과 석사 | | | | | |

| 성명 | 성별 | 출생년월 | 직위 | 등기 임원 여부 | 상근 여부 | 담당 업무 | 주요경력 | 소유주식수 | | 최대주주와의 관계 | 재직기간 | 임기 만료일 |
|-----|----|-----------|------|----------------|----------|----------|---|--------------|--------------|--------------|------------------|---------------|
| | | | | | | | | 의결권 있는 주식 | 의결권 없는 주식 | | | |
| 이진권 | 남 | 1962년 11월 | 사외이사 | 사외 이사 | 비상근 | 사외이사 | - 큐닉스데이터시스템 엔지니어 - 한국오라클 팀장 - 한국쌔스소프트웨어 전무이사 - 페루 국무총실 디지털정부국 자문관 - 아이피밸류파트너스 CTO - 現) 한동대학교 겸임교수 - 現) 글로벌발전연구원 부원장 | - | - | - | 2023년 3월 ~ 현재 | 2026년 03월 21일 |
| 최영구 | 남 | 1964년 11월 | 사외이사 | 사외 이사 | 비상근 | 사외이사 | - 한남대학교 전자계산학과 학사 - 농협은행 IT부문 시스템부 단장 - 메타넷디플랫폼 상무이사 | - | - | - | 2023년 3월 ~ 현재 | 2026년 03월 21일 |
| 허공준 | 남 | 1966년 11월 | 감사 | 감사 | 비상근 | 감사 | - 한양대학교 경영학과 학사 - 한영회계법인 회계사 - 삼정회계법인 회계사 - 대신증권 EOM본부 과장 - 한울회계법인 회계사 - 現) 이촌회계법인 회계사 | - | - | - | 2022년 5월 ~ 현재 | 2025년 03월 31일 |

1) 임원의 겸직 현황

| 겸직 임원 | | 겸직 현황 | | | |
|-------|------|-------------|------|-------------------|------|
| 성명 | 직위 | 회사명 | 직위 | 사업목적 | 상장여부 |
| 이진권 | 사외이사 | 한동대학교 | 겸임교수 | 학술이론 및 응용방법 연구 | - |
| | | (사)글로벌발전연구원 | 부원장 | 기타 인문 및 사회과학 연구개발 | - |
| 허공준 | 감사 | 이촌회계법인 | 회계사 | 공인회계사업 | - |

나. 직원 등 현황

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 백만원)

| 직원 | | | | | | | | | | 소속 외 근로자 | | | 비고 |
|------|----|-------------------|--------------|------------|--------------|-----|-------------|-------------|-------------|----------|---|---|----|
| 사업부문 | 성별 | 직 원 수 | | | | | 평 균 근속연수 | 연간급여 총 액 | 1인평균 급여액 | 남 | 여 | 계 | |
| | | 기간의 정함이 없는 근로자 | | 기간제 근로자 | | 합 계 | | | | | | | |
| | | 전체 | (단시간 근로자) | 전체 | (단시간 근로자) | | | | | | | | |
| 전사 | 남 | 47 | - | - | - | 47 | 7년 8개월 | 1,462 | 30 | - | - | - | - |
| 전사 | 여 | 28 | - | - | - | 28 | 4년 3개월 | 704 | 24 | | | | - |
| 합 계 | | 75 | - | - | - | 75 | 6년 5개월 | 2,166 | 28 | | | | - |

주1) 직원수는 2024년 06월 30일 기준이며, 1인당 평균급여액은 2024년 1월 1일부터 06월 30일까지의 월평균급여액의 합계액입니다.

주2) 등기이사, 사외이사를 제외한 직원 현황입니다.

다. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 인원수 | 연간급여 총액 | 1인평균 급여액 | 비고 |
|-------|-----|---------|----------|----|
| 미등기임원 | - | - | - | - |

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 주주총회 승인금액

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 인원수 | 주주총회 승인금액 | 비고 |
|------|-----|-----------|----|
| 등기임원 | 6 | 2,000 | - |
| 감사 | 1 | 200 | - |

나. 보수지급금액

1) 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

| 인원수 | 보수총액 | 1인당 평균보수액 | 비고 |
|-----|---------|-----------|----|
| 7 | 318,126 | 45,447 | - |

2) 유형별

(단위 : 천원)

| 구 분 | 인원수 | 보수총액 | 1인당 평균보수액 | 비고 |
|-----------------------------|-----|---------|--------------|----|
| 등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외) | 4 | 291,126 | 72,782 | - |
| 사외이사 (감사위원회 위원 제외) | 2 | 18,000 | 9,000 | - |
| 감사위원회 위원 | - | - | - | - |
| 감사 | 1 | 9,000 | 9,000 | - |

다. 임원 보수 지급 기준

임원의 보수 총액 한도는 상법에 근거하여 주주총회에서 결정하며, 실제 보수액은 이 사회의 직무 성과 평가를 통해 결정하고 있습니다.

임원의 퇴직금은 주주총회의 승인을 받은 임원 퇴직금 지급규정에 의하여 소득세법 상 임원 퇴직소득금액 한도 내에서 지급하고 있습니다.

라. 보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1) 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

| 이름 | 직위 | 보수총액 | 보수총액에 포함되지 않는 보수 |
|----|----|------|------------------|
| - | - | - | - |

※ 5억 원 이상 소득 임직원이 없으므로 기재를 생략합니다.

2) 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

| 이름 | 보수의 종류 | | 총액 | 산정기준 및 방법 |
|----|--------|----|----|-----------|
| | | 급여 | - | - |

| 이름 | 보수의 종류 | | 총액 | 산정기준 및 방법 |
|----|--------|-----------------|----|-----------|
| - | 근로소득 | 상여 | - | - |
| | | 주식매수선택권 행사이익 | - | - |
| | | 기타 근로소득 | - | - |
| | 퇴직소득 | | - | - |
| | 기타소득 | | - | - |

마. 보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1) 개인별 보수지급금액

(단위 : 백만원)

| 이름 | 직위 | 보수총액 | 보수총액에 포함되지 않는 보수 |
|----|----|------|------------------|
| - | - | - | - |

(주1) 5억 원 이상 소득 임직원이 없으므로 기재를 생략합니다.

2) 산정기준 및 방법

(단위 : 백만원)

| 이름 | 보수의 종류 | | 총액 | 산정기준 및 방법 |
|----|--------|-----------------|----|-----------|
| - | 근로소득 | 급여 | - | - |
| | | 상여 | - | - |
| | | 주식매수선택권 행사이익 | - | - |
| | | 기타 근로소득 | - | - |
| | 퇴직소득 | | - | - |
| | 기타소득 | | - | - |

<주식매수선택권의 부여 및 행사현황>

<표1>

(단위 : 백만원)

| 구 분 | 부여받은 인원수 | 주식매수선택권의 공정가치 총액 | 비고 |
|-----------------------------|-------------|---------------------|----|
| 등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외) | 1 | 386 | - |
| 사외이사 (감사위원회 위원 제외) | - | - | - |
| 감사위원회 위원 또는 감사 | - | - | - |
| 업무집행지시자 등 | - | - | - |
| 계 | 1 | 386 | - |

(주1) 2024년 03월 26일, 제19기 정기주주총회를 통해 부여한 주식매수선택권의 공정가치 산정방법 및 주요가정은 다음과 같습니다.

1. 주식매수선택권 공정가치: 6,384원
2. 산정방법: 옵션가격 결정 모형 중 이항옵션 모형
3. 공정가치 산정 시 가정
 - 3-1: 권리부여일 직전일 종가: 11,330원
 - 3-2: 행사가격: 11,840원
 - 3-3: 무위험이자율: 3.41% (부여일 전일 7년 만기 국고채 만기수익률)
 - 3-4: 예상주가변동성: 44.77%

<표2>

(기준일: 2024년 06월 30일)

(단위: 원, 주)

| 부여 받은자 | 관 계 | 부여일 | 부여방법 | 주식의 종류 | 최초 부여 수량 | 당기변동수량 | | 총변동수량 | | 기말 미행사수량 | 행사기간 | 행사 가격 | 의무 보유 여부 | 의무 보유 기간 |
|-----------|------|---------------|------------------------|-----------|----------------|--------|----|-------|----|-------------|-------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| | | | | | | 행사 | 취소 | 행사 | 취소 | | | | | |
| 유경석 | 등기임원 | 2024년 03월 26일 | 신주교부 자기주식교부 차액보상 | 보통주 | 60,482 | - | - | - | - | 60,482 | 2027년 03월 26일 ~ 2033년 03월 26일 | 11,840 | X | - |

(주1) 공시서류작성기준일(2024년 06월 30일) 현재 종가 : 8,200원

IX. 계열회사 등에 관한 사항

가. 계열회사 현황(요약)

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 사)

| 기업집단의 명칭 | 계열회사의 수 | | |
|----------|---------|-----|---|
| | 상장 | 비상장 | 계 |
| (주)엑셈 | 1 | 3 | 4 |

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

(주1) 기업집단현황 공시의 대표회사는 (주)엑셈이며, 기업집단의 전체현황 공시는 대표회사 (주)엑셈이 제출한 엑셈 기업집단현황 공시와 동일하므로 (주)엑셈이 제출한 엑셈 기업집단 현황 공시를 참조하시기 바랍니다.

나. 타법인출자 현황(요약)

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 천원)

| 출자 목적 | 출자회사수 | | | 총 출자금액 | | | |
|----------|-------|-----|---|----------------|------------|----------|----------------|
| | 상장 | 비상장 | 계 | 기초 장부 가액 | 증가(감소) | | 기말 장부 가액 |
| | | | | | 취득 (처분) | 평가 손익 | |
| 경영참여 | - | - | - | - | - | - | - |
| 일반투자 | - | - | - | - | - | - | - |
| 단순투자 | - | - | - | - | - | - | - |
| 계 | - | - | - | - | - | - | - |

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

가. 대주주와의 영업거래

1) 당반기말 당사의 대주주와의 매출·매입 및 기타거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천 원)

| 특수관계 구분 | 특수관계자명 | 매출 | 매입 | 기타비용 |
|---------|--------|----|-------|------|
| 지배기업 | (주)엑셈 | - | 7,700 | - |

2) 당반기말 당사의 대주주에 대한 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천 원)

| 특수관계 구분 | 특수관계자명 | 채권 | 채무 |
|---------|--------|------|-------|
| | | 매출채권 | 매입채무 |
| 지배기업 | (주)엑셈 | - | 2,567 |

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

가. 중요한 소송사건

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

다. 채무보증 현황

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

라. 채무인수약정 현황

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

마. 그 밖의 우발채무 등

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

가. 제재현황

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

나. 한국거래소 등으로부터 받은 제재

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

다. 단기매매차익의 발생 및 반환에 관한 사항

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 합병 등의 사후정보

1) 합병에 관한 사항

당사와 '아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'는 2023년 05월 12일 이사회 결의 및 2023년 09월 07일 임시주주총회 합병 승인 가결 후 2023년 10월 12일(합병기일) 합병이 완료되었습니다.

합병은 당사가 '아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'를 흡수합병하는 방법으로 진행되어 당사는 존속하고 '아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'는 소멸하게 되었습니다. 합병비율은 1:02278683으로 합병하였으며, 2023년 11월 03일 한국거래소 코스닥 시장에 상장하였습니다.

2) 합병 및 피합병 회사의 개요

| 구 분 | 합병법인 | 피합병법인 |
|--------------|---|-----------------------------|
| 법인명 | 주식회사 신시웨이 | 아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사 |
| 합병 후 존속여부 | 존속 | 소멸 |
| 대표이사 | 정재훈 | 이경준 |
| 본사주소 | 서울시 송파구 법원로9길 26, D동 4층 (문정동, 에이치비즈니스파크) | 서울시 영등포구 국제금융로6길 11, (여의도동) |
| 본사연락처 | 02-6281-9604 | 02-6915-5331 |
| 설립년월일 | 2005년 01월 26일 | 2021년 10월 08일 |
| 납입자본금 | 1,560,297,500원 | 272,000,000원 |
| 자산총액 | 16,407,188,333원 | 6,075,594,897원 |
| 결산기 | 12월 | 12월 |
| 종업원수 | 75명 | 4명 |
| 발행주식의 종류 및 수 | 보통주 3,012,075주 | 보통주 2,720,000주 |

※ 상기 회사의 개요는 2023년 08월 09일 제출한 증권신고서 기준입니다.

3) 합병의 배경

당사는 DB접근제어와 DB암호화 제품을 바탕으로 DB보안 사업을 영위하는 소프트웨어

어 기업으로, 공공기관, 금융기관, 일반기업 및 Cloud 상에서 DB 보안제품을 공급하는 것을 주된 사업 영역으로 2005년 01월 21일 설립되어, 증권신고서 제출일 현재 19년차의 업력을 갖춘 DB보안 소프트웨어 전문기업입니다. 회사는 DB접근제어와 DB 암호화 제품 모두에 대한 기술경쟁력을 보유하고 있으며, 이를 바탕으로 기존 온프레미스 환경에 이은, Cloud 환경에서 통합 서비스를 제공할 수 있는 장점을 보유하고 있으며, 특히 차세대 환경인 Cloud 환경에서 이러한 통합 서비스의 제공능력을 바탕으로 높은 매출성장률 및 이익률을 실현하고 있습니다.

당사는 기업공개를 통해 자금조달능력을 확대하여 연구개발, 차입금 상환을 통한 재무구조 개선을 위함과 차세대 시장인 Cloud 시장에 대응 하기 위한 연구개발 투자, 우수인력 유치와 함께 경영투명성 향상, 대외신인도 강화를 도모하여 기업의 가치를 높이고, 빠른 기간 내에 소기의 목적을 달성하고자 관련 절차에 대한 준비를 하게 되었습니다.

당사는 '아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'와의 합병시 약 55억 원이 회사로 유입될 예정이며, 해당 자금을 바탕으로 재무적 부담없이 기업의 외형을 확장하고 경쟁력을 확보할 수 있을 것으로 판단됩니다. 합병을 통해 유입된 자금은 구체적으로 아래와 같이 활용될 계획입니다.

[합병 유입자금의 사용계획]

(단위: 백만 원)

| 구분 | 내용 | 금액 | 시기(연도) |
|--------|----------------------------------|-------|-------------|
| 연구개발자금 | SaaS 기반 데이터 보안 솔루션 신규서비스 개발 등 | 320 | 2023 ~ 2026 |
| | 기존 제품 고도화 | 180 | 2023 ~ 2026 |
| | 소 계 | 500 | |
| 운영자금 | B2C 판로개척 및 판매촉진비용 | 200 | 2023 ~ 2026 |
| | 우수인력유치 | 1,640 | 2023 ~ 2026 |
| | 소 계 | 1,840 | |
| 시설투자자금 | 솔루션 개발 정보화 관련 비품 | 100 | 2023 ~ 2026 |
| | 신규 제품 연구개발 서버실 구축 등 | 400 | 2023 ~ 2026 |
| | 소 계 | 500 | |

| | | | |
|--------|---------------------|-------|-------------|
| 기술확보자금 | 신사업 핵심기술 보유업체 지분확보 | 1,000 | 2023 ~ 2026 |
| 차입금상환 | 재무건전성 확보를 위한 차입금 상환 | 1,700 | 2023 ~ 2025 |
| 합 계 | | 5,540 | |

(주1) 상기 자금사용계획은 향후 사업진행 상황에 따라 변동될 수 있습니다.

4) 합병의 방법

본 합병에서 당사는 실질적인 상장법인으로써의 지위를 획득하게 되는 존속법인이며, '아이비케이에스제17호기업인수목적' 주식회사는 합병 이후 소멸되는 소멸법인입니다. 따라서 합병 형태상 이는 흡수합병으로 코스닥 시장 상장규정 제2조 제1항 1제 1호 바목 2)에 따른 합병상장에 해당됩니다.

| [코스닥시장 상장규정] | |
|--|--|
| 제2조(정의) | |
| 바. 합병상장: 기업인수목적회사와 코스닥시장 상장법인이 아닌 법인의 합병에 따라 주식을 상장하는 것. 이 경우 합병상장의 종류는 다음과 같이 구분한다. | |
| 1) 기업인수목적회사가 합병 후 존속하는 경우에는 해당 기업인수목적회사가 새로이 발행한 주식의 상장 | |
| 2) 코스닥시장 상장법인이 아닌 법인이 합병 후 존속하는 경우에는 해당 법인이 발행한 주식의 상장 | |

5) 합병의 일정

| 구분 | | 합병회사 | 피합병회사 |
|----------------|-----|------------|------------|
| 이사회 결의일 | | 2023.05.12 | 2023.05.12 |
| 합병계약 체결일 | | 2023.05.12 | 2023.05.12 |
| 합병변경계약(1차) 체결일 | | 2023.07.24 | 2023.07.24 |
| 주주명부 폐쇄 공고일 | | 2023.07.24 | 2023.07.24 |
| 권리주주 확정 기준일 | | 2023.08.08 | 2023.08.08 |
| 주주명부 폐쇄 기간 | 시작일 | 2023.08.09 | 2023.08.09 |
| | 종료일 | 2023.08.16 | 2023.08.16 |
| 주주총회 소집통지 공고일 | | 2023.08.23 | 2023.08.23 |
| 합병반대주주 사전통지기간 | 시작일 | 2023.08.23 | 2023.08.23 |
| | 종료일 | 2023.09.06 | 2023.09.06 |
| 합병승인을 위한 주주총회일 | | 2023.09.07 | 2023.09.07 |

| | | | |
|----------------|-----|------------|------------|
| 주식매수청구 행사기간 | 시작일 | 2023.09.07 | 2023.09.07 |
| | 종료일 | 2023.09.27 | 2023.09.27 |
| 채권자 이의제출 기간 | 시작일 | 2023.09.08 | 2023.09.08 |
| | 종료일 | 2023.10.11 | 2023.10.11 |
| 주식매수청구대금 지급예정일 | | 2023.10.06 | 2023.10.06 |
| 매매거래정지 예정기간 | 시작일 | - | 2023.10.10 |
| | 종료일 | - | 2023.11.02 |
| 합병기일 | | 2023.10.12 | 2023.10.12 |
| 합병종료보고 공고일 | | 2023.10.13 | - |
| 합병신주 상장예정일 | | 2023.11.03 | - |

6) 합병의 요령

| 구 분 | 내 용 |
|----------------------|---|
| 신주의 종류 | (주)신시웨이(존속회사)의 보통주(액면가 500원) |
| 합병신주의 배정조건 | 피합병법인 아이비케이에스제17호기업인수목적(주)의 주주명부에 기재되어 있는 보통주주에 대해 아이비케이에스제17호기업인수목적(주)의 보통주식(액면가 100원) 1주당 합병법인 (주)신시웨이의 보통주식(액면가 500원) 0.2278683주를 교부합니다. |
| 합병신주 배정기준일 | 2023년 10월 12일 (합병기일) |
| 신주배정시 발생하는 단주처리방법 | 합병신주 또는 합병자사주의 배정으로 1주 미만의 단주가 발생하는 경우에는 단주가 귀속될 주주에게 합병신주의 주권상장일에 한국 거래소에서 거래되는 종가를 기준으로 계산된 금액을 현금으로 지급합니다. |

나. 합병등 전후의 재무사항 비교표

* 합병등(합병, 중요한 영업·자산양수도, 주식의 포괄적교환·이전, 분할)

(단위 : 백만원)

| 대상회사 | 계정과목 | 예측 | | 실적 | | | | 비고 |
|---------|-------|--------|--------|--------|---------|------|-----|----|
| | | 1차연도 | 2차연도 | 1차연도 | | 2차연도 | | |
| | | | | 실적 | 과리율 | 실적 | 과리율 | |
| (주)신시웨이 | 매출액 | 11,845 | 14,241 | 10,459 | -11.70 | - | - | - |
| | 영업이익 | 3,338 | 3,803 | 1,539 | -53.89 | - | - | - |
| | 당기순이익 | 3,083 | 3,218 | -19 | -100.62 | - | - | - |

(주1) 추정치는 증권신고서(합병)에 첨부된 분석기관평가의견서를 참고하였으며, 당기순이익은 의견서상 세후영업이익을 기재하였고 2차연도는 2024년으로 사업연도가 종료되지 않아 공란으로 작성하였습니다.

※ 실적 과리율 발생 원인

[1차연도 매출액 과리율 -11.70%]

기말 시점 SW제품판매 설치의 검수 미완료 등에 따른 매출로 인식하지 못한 부분 발생으로 인해 예측치보다 감소하였으며, 2024년도 검수 완료 후 매출 인식 예정입니다.

[1차연도 영업이익 과리율 -53.89%]

사세 확장으로 인한 매출원가 증가와 R&D 연구 개발비 증가 등의 판매비와 관리비 증가로 인한 비용이 발생하였기 때문입니다.

[1차연도 당기순이익 과리율 -100.62%]

'아이비케이에스제17호기업인수목적 주식회사'와의 SPAC 합병 과정에서 비용의 발생 및 회계적인 합병 비용이 발생하였기 때문입니다.

다. 중소기업기준 검토표

발급번호 : 0010-2024-157654

중소기업 확인서 [중기업]

기업명 : (주)신시웨이

사업자등록번호 : 138-81-25547

법인등록번호 : 134111-0125604

대표자명 : 정재훈

주소 : 서울 송파구 법원로9길 26, D동 405호 (문정동, 에이치비지
니스파크)

유효기간 : 2024-04-01 ~ 2025-03-31

용도 : 공공기관 입찰 이외 용도

위 기업은 「중소기업기본법」 제2조에 의한 중소기업임을 확인합니다.

2024년 03월 25일

중소벤처기업부장관



- 발급사실 및 발급취소 등 변동사항은 중소기업현황정보시스템(sminfo.mss.go.kr)을 통해 확인 가능.
- 유효기간 중이라도 발급일 이후 합병, 분할 및 관계기업 변동시 중소기업 지위를 상실할 수 있음.
- 거짓 자료를 통해 발급받은 경우 중소기업기본법 제28조에 따라 500만원 이하의 과태료 및 사법기관의 지원무효 등의 조치가 취해질 수 있음.

(주)신시웨이 중소기업 확인서_240325

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 원)

| 상호 | 설립일 | 주소 | 주요사업 | 최근사업연도말 자산총액 | 지배관계 근거 | 주요종속 회사 여부 |
|----|-----|----|------|-----------------|------------|---------------|
| - | - | - | - | - | - | - |

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 사)

| 상장여부 | 회사수 | 기업명 | 법인등록번호 |
|------|-----|--------------------------|----------------|
| 상장 | 1 | (주)신시웨이 | 134111-0125604 |
| | | - | - |
| 비상장 | 3 | EXEM JAPAN Co.,Ltd(일본법인) | - |
| | | EXEM CHINA Co.,Ltd(중국법인) | - |
| | | MAXGAUGE INC(미국법인) | - |

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2024년 06월 30일)

(단위 : 원, 주, %)

| 법인명 | 상장 여부 | 최초취득 일자 | 출자 목적 | 최초 취득 금액 | 기초잔액 | | | 증가(감소) | | | 기말잔액 | | | 최근사업연도 재무현황 | |
|-----|----------|------------|----------|----------------|------|-----|----------|--------|----|----------|------|-----|----------|----------------|-----------|
| | | | | | 수량 | 지분율 | 장부 가액 | 취득(처분) | | 평가 손익 | 수량 | 지분율 | 장부 가액 | 총자산 | 당기 순손익 |
| | | | | | | | | 수량 | 금액 | | | | | | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 합 계 | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

당사는 보고일 기준 현재 해당사항이 없습니다.