

# 목 차

사업보고서 .....	1
【대표이사 등의 확인】 .....	2
I. 회사의 개요 .....	3
1. 회사의 개요 .....	3
2. 회사의 연혁 .....	4
3. 자본금 변동사항 .....	6
4. 주식의 총수 등 .....	9
5. 의결권 현황 .....	10
6. 배당에 관한 사항 등 .....	11
7. 정관에 관한 사항 .....	11
II. 사업의 내용 .....	13
III. 재무에 관한 사항 .....	31
1. 요약재무정보 .....	31
2. 연결재무제표 .....	31
3. 연결재무제표 주식 .....	31
4. 재무제표 .....	32
5. 재무제표 주식 .....	34
6. 기타 재무에 관한 사항 .....	58
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견 .....	61
V. 감사인의 감사의견 등 .....	63
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 .....	65
1. 이사회에 관한 사항 .....	65
2. 감사제도에 관한 사항 .....	69
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항 .....	71
VII. 주주에 관한 사항 .....	72
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항 .....	77
1. 임원 및 직원 등의 현황 .....	77
2. 임원의 보수 등 .....	81
IX. 계열회사 등에 관한 사항 .....	84
X. 이해관계자와의 거래내용 .....	85
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 .....	86
【전문가의 확인】 .....	94
1. 전문가의 확인 .....	94
2. 전문가와의 이해관계 .....	94

# 사업보고서

(제 2 기)

사업연도      2020년 01월 01일      부터  
                  2020년 12월 31일      까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2021년 3월 23일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

현대무백스 주식회사

(구, 엔에이치기업인수목적14호 주식회사)

대 표 이 사 :

현 기 봉

본 점 소 재 지 :

서울특별시 종로구 율곡로 194 (연지동)

(전 화) 02-2072-6000

(홈페이지) <https://www.hyundaimovex.com/>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 대표이사

(성 명) 현 기 봉

(전 화) 02-2072-6000

## 【 대표이사 등의 확인 】

### 대표이사 등의 확인·서명

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 [주식회사의외부감사에관한법률]제2조의2 및 제2조의3의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다([주식회사의 외부감사에 관한 법률]제2조의 의한 외감대상법인에 한함)

2021. 3. 23.

엔에이치기업인수목적14호 주식회사

대표이사 이 준 호 (서명)

신고업무담당이사 서 윤 복 (서명)

# I. 회사의 개요

## 1. 회사의 개요

※ 현대무백스 주식회사는 엔에이치기업인수목적14호 주식회사와 2020년 8월 11일 합병계약을 체결하였으며, 2021년 3월 4일(합병등기일) 합병을 완료하였습니다. 합병방법으로 상장법인인 엔에이치기업인수목적14호 주식회사(합병회사)가 비상장법인인 현대무백스 주식회사(피합병회사)를 흡수합병하였으며, 합병 이후 상호를 현대무백스 주식회사로 변경하였습니다.

본 사업보고서 작성기준일(2020년 12월 31일)은 합병등기일인 2021년 3월 4일 이전이므로 합병 전 상장법인인 엔에이치기업인수목적14호 주식회사 기준으로 작성하였습니다.

더불어, 합병 전 비상장법인 현대무백스 주식회사의 감사보고서 및 연결감사보고서는 2021년 3월 31일 공시예정입니다.

### 가. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 '엔에이치기업인수목적14호 주식회사'입니다. 영문으로는 'NH SPECIAL PURPOSE ACQUISITION 14 CO., LTD.'(약호 NH SPAC 14)이라 표기합니다.

### 나. 설립일자 및 존속기간

- 설립일자 : 2019년 2월 18일
- 존속기간 : 최초 모집의 주금납입일로부터 36개월까지

### 다. 본사의 주소, 전화번호, 홈페이지 주소

- 본 사 주 소 : 서울특별시 영등포구 여의대로 60 (여의도동)
- 전 화 번 호 : (02) 750-5777
- 홈페이지 주소 : 없음

### 라. 회사사업 영위의 근거가 되는 법률

- 자본시장과 금융투자업에 관한 법률시행령 제6조제4항제14호
- 금융투자업규정 제1-4조의2(집합투자업 적용배제 요건)

### 마. 중소기업의 해당여부

해당사항 없습니다.

### 바. 대한민국에 대리인이 있을 경우

해당사항이 없습니다.

**사. 주요 사업의 내용 및 향후 추진하려는 신규사업**

**(1) 주요사업의 내용**

당사는 한국거래소의 코스닥시장에 상장한 후 다른 회사와 합병하는 것을 유일한 사업목적으로 합니다.

사 업 목 적	비 고
이 회사는 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」(이하 "자본시장법") 제 373조의2에 따라 설립된 한국거래소(이하 "거래소")의 유가증권시장 또는 코스닥시장에 상장한 후 다른 회사(이하 "합병대상법인")와 합병하는 것을 유일한 사업목적으로 하며 위 사업목적 달성에 관련되거나 부수되는 모든 활동을 영위할 수 있다.	정관 제2조(목적)

**(2) 향후 추진하려는 신규사업**

해당사항이 없습니다.

**아. 공시서류작성기준일 현재 계열회사의 총수, 주요계열회사의 명칭 및 상장여부**

해당사항이 없습니다.

**자. 신용평가에 관한 사항**

해당사항이 없습니다.

**차. 「상법」 제290조에 따른 변태설립사항**

해당사항이 없습니다.

**카. 회사의 주권상장(또는 등록·지정)여부 및 특례상장에 관한 사항**

주권상장 (또는 등록·지정)여부	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 등 여부	특례상장 등 적용법규
코스닥시장	2019년 05월 08일	-	-

**2. 회사의 연혁**

**가. 회사의 본점소재지 및 그 변경**

- 본점소재지 : 서울시 영등포구 여의대로 60 (여의도동)

**나. 경영진의 중요한 변동 (대표이사를 포함한 1/3이상 변동)**

당사 경영진의 변동사항은 아래와 같습니다.

이사 선임일	내용
2019.02.18	- 발기인 총회에서 대표이사 이준효, 기타비상무이사 서윤복, 사외이사 김석균, 감사 박원희 선임
2019.02.27	- 감사 신현권 선임 - 감사 박원희 사임

**다. 최대주주의 변동**

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	비 고
2019년 02월 18일	에스비아이인베스트먼트(주)	500,000	80.64	발기주주 발행주식총수 620,000주 기준
2019년 06월 04일	케이비증권(주)	507,261	5.88	발행주식총수 8,620,000주 기준
2020년 12월 03일	에스비아이인베스트먼트(주)	500,000	5.80	발기주주 발행주식총수 620,000주 기준

**라. 상호의 변경**

당사는 설립일 이후 보고서 제출일 현재까지 상호 변경 내역이 없습니다.

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

당사는 설립일로부터 보고서 제출일 현재까지 화의, 회사정리절차 그 밖에 이에 준하는 절차를 밟은 적이 없습니다.

**바. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용**

엔에이기업인수목적14호(주)(이하 "합병회사" 또는 "존속회사")는 다른 기업과의 합병만을 유일한 목적으로 하는 회사로서 정관상 사업목적 달성을 위해 합병을 결정하였으며, 이와 동시에 현대무백스(주)(이하 "피합병회사" 또는 "소멸회사")는 물류자동화, 승강장안전문(PSD), IT서비스를 주력 사업으로 하는 기업으로 재무적 안정성 제고, 대외신뢰도 강화, 기업경쟁력 강화, 자금조달능력 증대를 도모하고자 SPAC 합병을 통한 상장을 결정하였습니다. 양회사는 2020년 8월 11일자 이사회 결의에 따라 동 일자로 합병계약(합병회사와 피합병회사의 합병비율 1 : 5.2419995)을 체결하였고, 2021년 1월 21일 임시주주총회에서 합병이 승인됨에 따라 2021년 3월 12일 합병신주 상장이 완료되었습니다.

**※기타 참고사항**

엔에이치기업인수목적14호(주)는 다른 기업과의 합병만을 유일한 목적으로 하는 명목회사이

며, 합병 후 존속하는 사업부는 현대무백스(주)에서 영위하는 사업부입니다. 이에 따라 형식적으로 엔에이치기업인수목적14호(주)는 존속하고 현대무백스(주)은 소멸하게 되지만, 실질적으로 현대무백스(주)가 엔에이치기업인수목적14호(주)를 흡수합병하는 결과를 가져오게 됩니다.

### 사. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

당사는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령 제6조제4항제14호에 의거하여 다른 법 인과의 합병을 유일한 사업목적으로 하여 2019년 02월 18일 설립된 회사이며, 업종의 변화 또는 주된 사업의 변화 사실이 존재하지 않습니다.

### 아. 경영활동과 관련된 중요한 사실의 발생

당사는 설립일부터 보고서 제출일 현재까지 기업분할, 영업양수도 등 경영활동과 관련된 중 요한 사실의 발생이 없습니다.

## 3. 자본금 변동사항

### 가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		주식의 종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2019년 02월 18일	유상증자(일반공모)	보통주	620,000	100	1,000	설립자본금
2019년 05월 03일	유상증자(일반공모)	보통주	8,000,000	100	2,000	일반공모(코스닥 상장공모)

### 나. 미상환 전환사채 발행현황

#### 미상환 전환사채 발행현황

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 원, 주)

종류 \ 구분	회차	발행일	만기일	권면(전자등록 )총액	전환대상 주식의 종 류	전환청구가능기간	전환조건		미상환사채		비고
							전환비율 (%)	전환가액	권면(전자등 록)총액	전환가능주식수	
무보증 사모 전환사채	제1회	2019년 02월 27일	2024년 02월 27일	3,380,000,000	보통주	2019년 03월 27일부 터 2024년 02월 26일까 지	100%	1,000	3,380,000.00 0	3,380,000	- 인수인 : NH투자증권(주), 브레인자산운용(주), 비 엔케이자산운용(주), 엠솔루트자산운용(주) - 전환가격 조정 : 전환청구 전에 회사가 시가를 하회하는 전환가격, 행사가격 혹은 발행가액으로 전환사채 혹은 신주인수권부사채를 발행하거나 유상증자 또는 무상증자, 주식배당, 준비금의 자 본전입을 함으로써 회사가 신주발행을 하는 경우 또는 합병, 자본의 감소, 주식 분할 및 병합 등에 의하여 전환가격의 조정이 필요한 경우 전환가격 을 조정한다.

합계	-	-	-	3,380,000,000	-	-	100%	1,000	3,380,000,000	3,380,000	-
----	---	---	---	---------------	---	---	------	-------	---------------	-----------	---

- 주1) 상기 전환사채 인수자인 NH투자증권(주), 브레인자산운용(주), 비엔케이자산운용(주), 애플솔루트 자산운용(주)는 전환사채의 미전환확약서를 통해서 당사가 코스닥시장에 상장되는 날까지 전환권을 행사하지 아니할 것을 약속하였습니다. 상장 이후 전환사채를 보통주로 전환할 경우 주주등간 계약서에 따라 전환한 주식 모두를 합병대상기업과의 합병후 합병신주상장일로부터 6개월이 경과할 때까지(단, 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제5-13조 제4항에 따른 합병가치 산출시에는 투자매매업자인 NH투자증권이 소유한 공모전 발행 주식등은합병기일 이후 1년이 경과하기 전까지) 한국예탁결제원에 보호예수하여야 합니다.
- 주2) 전환사채 인수자인 NH투자증권(주), 브레인자산운용(주), 비엔케이자산운용(주), 애플솔루트자산운용(주)는 주주등간 계약을 통해 합병대상법인과의 합병승인 안건에 대해 최초 모집 이전에 취득한 주식등(해당 주식등에 부여된 전환권 등의 권리행사로 취득한 주식을 포함한다)에 대해서는 상법 제522조에 따른 의결권을 행사하지 아니하거나 이를 한국예탁결제원에 위임하여 해당 주주총회에 참석한 주식수(서면 투표 주식수를 포함한다)에서 당사자들이 보유하는 주식수를 뺀 주식수의 의결내용에 영향을 미치지 아니하도록 찬성 및 반대(기권 및 무효를 포함한다)의 비율에 따라 의결권을 행사하기로 하였습니다.



본 전환사채는 사모발행으로서 전매제한조치(청약권유대상자가 50명 미만일 경우 모집의 개  
 념에 해당되지 않으나, 발행 후 1년 이내에 50인 이상의 자에게 양도될 수 있는 경우는 전매  
 가능성이 있는것으로 보아 모집에 해당되므로, 사모발행의 경우에는 전매제한조치를 필요로  
 함)와 권면분할금지(권면의 매수를 50매 미만으로 하고 발행 후 1년간 권면분할을 금지한다  
 는 특약을 증권의 권면에 기재하면 전매가능성이 없는 것으로 인정)를 준수하였습니다.

- ① 전매제한조치 준수내용 : "사채는 모집 이외의 방법으로 발행되므로, 한국거래소에 상장  
 되지 아니하며, 1년 이내에 50인 이상의 자에게 전매될 수 없다"
- ② 권면분할금지 준수내용 : "사채권의 분할 및 병합: 어떠한 경우에도 본 사채의 발행일로부터  
 1년간은 본 사채권의 권종의 분할 및 병합은 인정하지 아니한다"

증권의 발행 및 공시등에 관한 규정 제2-2조(증권의 모집으로 보는 전매  
 기준)

① 영 제11조제3항에서 “금융위원회가 정하여 고시하는 전매기준에 해당  
 하는 경우”란 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우를 말한다.

- 1. 지분증권(지분증권과 관련된 증권예탁증권을 포함한다. 이하 이 조 및  
 제2-3조제2항에서 같다)의 경우에는 같은 종류의 증권이 모집 또는 매출  
 된 실적이 있거나 증권시장(제2-2조의3제1항에 따른 코넥스시장을 제외  
 한다)에 상장된 경우. 이 경우 분할 또는 분할합병(「상법」 제530조의  
 12에 따른 물적분할의 경우를 제외한다)으로 인하여 설립된 회사가 발행  
 하는 증권은 분할되는 회사가 발행한 증권과 같은 종류의 증권으로 본다.
- 2. 지분증권이 아닌 경우(법 제4조제3항에 따른 기업어음증권은 제외하  
 다)에는 50매 이상으로 발행되거나 발행 후 50매 이상으로 권면분할되어  
 거래될 수 있는 경우. 다만, 등록(「공사채 등록법」 및 「전자단기사채등  
 의 발행 및 유통에 관한 법률」에 따른 등록을 말한다.)발행의 경우에는  
 매수가 아닌 거래단위를 기준으로 적용한다.

3. 전환권, 신주인수권 등 증권에 부여된 권리의 목적이 되는 증권이 제  
 1호 또는 제2호에 해당되는 경우  
 (4,5,6호 생략)

② 제1항에도 불구하고 증권을 발행함에 있어 다음 각 호의 어느 하나에  
 해당하는 경우에는 제1항에 따른 전매기준에 해당되지 않는 것으로 본다.

- 1. 증권을 발행한 후 지체없이 한국예탁결제원(이하 “예탁결제원”이라 한  
 다)에 예탁(공사채등록법에 따른 등록을 포함한다. 이하 이 장에서 같다  
 )하고 그 예탁일부터 1년간 해당 증권(증권에 부여된 권리의 행사로 취득  
 하는 증권을 포함한다)을 인출하거나 매각(매매의 예약 등을 통해 사실상  
 매각이 이루어지는 경우를 포함한다. 이하 제9호에서 같다)하지 않기로  
 하는 내용의 예약계약을 예탁결제원과 체결한 후 그 예약계약을 이행하  
 는 경우 또는 「금융산업의 구조개선에 관한 법률」(이하 “금산법”이라  
 한다) 제12조제1항에 따라 정부 또는 예금보험공사가 부실금융기관에 출  
 자하여 취득하는 지분증권에 대하여 취득일부터 1년 이내에 50인 이상의  
 자에게 전매되지 않도록 필요한 조치를 취하는 경우
- 2. 제1항제2호 중 50매 미만으로 발행되는 경우에는 증권의 권면에 발행  
 후 1년 이내 분할금지특약을 기재하는 경우. 다만, 등록(「공사채 등록법  
 」 및 「전자단기사채등의 발행 및 유통에 관한 법률」에 따른 등록을 말  
 한다.)발행의 경우에는 거래단위를 50단위 미만으로 발행하되 발행 후  
 1년이내에는 최초 증권 발행시의 거래단위 이상으로 분할되지 않도록 조  
 치를 취하는 경우를 말한다.
- 3. 제1항제3호에 해당되는 경우에는 권리행사금지기간을 발행 후 1년 이

주3)

상으로 정하는 경우  
이하 생략.

**다. 신주인수권부사채 발행현황**

해당사항 없습니다.

**라. 미상환 전환형 조건부자본증권 등 발행현황**

해당사항 없습니다.

**마. 현물출자 현황**

해당사항 없습니다.

**4. 주식의 총수 등**

**가. 주식의 총수 현황**

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주	우선주	합계	
I. 발행할 주식의 총수	500,000,000	-	500,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	8,620,000	-	8,620,000	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	-	-	-	-
1. 감자	-	-	-	-
	2. 이익소각	-	-	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-
	4. 기타	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	8,620,000	-	8,620,000	-
V. 자기주식수	-	-	-	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	8,620,000	-	8,620,000	-

**나. 자기주식 취득 및 처분 현황**

해당사항 없습니다.

**다. 다양한 종류주식 발행현황**

당사는 보통주 외의 주식을 발행한 사실이 없습니다.

## 5. 의결권 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	8,620,000	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	-	-
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 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	8,620,000	-
	우선주	-	-

본 보고서 제출일 현재 주주는 타 법인과 의 합병과 관련한 주주총회에서 의결권 중 최초 모  
주) 집 이전에 취득한 주식 등 분에 대하여 의결권을 행사하지 않을 것이며, 합병반대주주가 가지는  
주식매수청구권을 포기하였습니다. 이는 '기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식  
수'에 포함되지 않습니다.

당사의 발기인 간에 체결한 '주주간 약정서'에 의거하여 당사의 공모전 주주가 보유한 최초  
모집 이전에 취득한 주식등에 대해서는 다른법인과의 합병을 위하여 개최하는 주주총회에서  
「상법」 제522조에 따른 의결권을 행사하지 아니하거나, 이를 예탁결제원에 위임하여 해당  
주주총회에 참석한 주식수(서면투표 주식수를 포함)에서 본 약정 당사자가 보유하는 주식수  
를 뺀 주식수의 의결내용에 영향을 미치지 아니하도록 찬성 및 반대(기권 및 무효를 포함)의  
비율에 따라 의결권을 행사하여야 합니다.

### [주주간 약정서]

#### 제 1 조

본 약정 당사자들은 엔에이치스팩14호가 기업인수목적회사로서 행하는 다른 법인과의 합병을 위하  
여 개최하는 주주총회에서 「상법」 제522조에 따른 의결권을 행사하지 아니하거나, 이를 예탁결제  
원에 위임하여 해당 주주총회에 참석한 주식수(서면투표 주식수를 포함한다)에서 본 약정 당사자가  
보유하는 주식수를 뺀 주식수의 의결내용에 영향을 미치지 아니하도록 찬성 및 반대(기권 및 무효를  
포함한다)의 비율에 따라 의결권을 행사하기로 한다.

#### 제 2 조

본 약정 당사자들은 「상법」 제522조의3에 따른 합병반대주주가 가지는 주식매수청구권을 행사하  
지 않기로 한다

제 8 조

본 약정은 엔에이치스팩14호가 그 주권을 최초로 모집하기 이전에 본 약정 당사자들이 취득한 엔에이치스팩14호의 주식 및 전환사채에 대하여 적용되는 것으로 한다.

## 6. 배당에 관한 사항 등

### 가. 주요배당지표

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제2기	제1기	-
주당액면가액(원)		100	100	-
(연결)당기순이익(백만원)		117	102	-
(별도)당기순이익(백만원)		-	-	-
(연결)주당순이익(원)		14	15	-
현금배당금총액(백만원)		-	-	-
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	-	-
현금배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

### 나. 과거배당이력

당사는 설립 후 보고서 제출일까지 배당이력이 없습니다.

## 7. 정관에 관한 사항

### 정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2021년 01월 21일	2021년 제1차 임시주주총회	제1조 (상호), 제2조 (목적), 제3조 (본점의 소재지) 변경등	합병



## II. 사업의 내용

### 1. 합병에 관한 사항

당사는 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」(이하 "법"이라 한다) 제373조에 따라설립된 한국거래소(이하 "거래소"라 한다) 유가증권시장 또는 코스닥시장에 상장한 후 다른 회사(이하 "합병대상법인"이라 한다)와 합병하는 것을 유일한 사업목적으로 하는 회사입니다.

#### 가. 추진하고 하는 합병의 개요

##### (1) 합병 형태

「자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령」(이하 "법시행령"이라 한다) 제6조 제4항 제14호 및 당사 정관 제57조(합병대상법인의 규모 및 합병제한) 제3항에 근거하여 기업결합방식을 합병으로 한정하고 있습니다.

##### 정관 제57조(합병대상법인의 규모 및 합병제한)

③ 이 회사는 상법 제542조에 따른 신설합병의 방식으로 합병할 수 없으며, 자본시장법 제9조 제15항 제4호에 따른 주권비상장법인과 합병하는 경우 이 회사가 소멸하는 방식으로 합병할 수 없다.

이에 향후 당사와 합병하는 합병대상법인은 합병 후 소멸하고 당사만 존속하게 됩니다.

##### (2) 합병 일정

일반적으로 기업인수목적회사가 다른 법인과 합병하는 경우, 합병절차는 상법 및 자본시장법상 주식회사의 합병절차에 따라 다음과 같이 진행됩니다.

합병계약체결, 이사회결의 → 공시 및 주요사항보고서 제출 → 합병상장(예비)심사  
→ 증권신고서 제출 및 효력발생 → 주총결의 및 합병등기

당사가 다른 법인과 합병계약을 체결하는 이사회결의를 한 경우 사유발생 당일에 동 내용을 거래소에 신고하여야 하며, 사유 발생일 다음날까지 합병계약서, 외부평가기관의 평가의견서, 이사회 의사록 등이 첨부된 합병내용에 관한 주요사항보고서를 금융위원회에 제출하여야 합니다.

비상장법인과 합병하고자 하는 경우, 합병 이사회결의가 있는 경우 지체없이 합병대상 비상장법인의 상장적격성 심사를 위한 합병상장예비심사청구서를 거래소에 제출하여야 하며, 동 청구내용을 토대로 거래소는 합병 대상 비상장법인의 상장 적격성에 대한 심사를 실시하게 됩니다.

비상장법인의 상장적격성을 인정받은 경우 자본시장법 및 '증권의 발행 및 공시 등에 관한 규

정'에 따라 증권신고서를 금융위원회에 제출하여야 하며, 금융위원회에서 동 신고서에 대한 수리가 이루어지고 신고서의 효력이 발생하면 의결권을 행사할 주주를 확정하고 동 주주들을 대상으로 주주총회 소집을 통지하는 등의 주주총회 절차를 진행하게 됩니다.

상기 절차에 따라 당사는 2020년 8월 11일에 한국거래소에 상장예비심사청구서를 제출하여 2020년 11월 27일에 코스닥상장예비심사의 승인을 받았으며, 2021년 1월 21일 임시주주총회에서 금번 합병 건을 승인받았습니다.

(합병 주요일정)

구 분		일 정
이사회결의일		2020-08-11
합병계약일		2020-08-11
합병상장 예비심사청구서 제출일		2020-08-11
주요사항보고서(합병) 제출일		2020-08-11
상장 심사 승인일		2020-11-26
이사회결의(합병결의 임시주총 개최관련)		2020-12-03
주주명부폐쇄 및 권리주주확정일 공고		2020-12-04
주주총회(합병승인)를 위한 권리주주확정일		2020-12-24
주주명부폐쇄기간	시작일	2020-12-28
	종료일	2021-01-04
주주총회 소집통지 공고		2021-01-06
합병반대주주 사전통지기간	시작일	2021-01-06
	종료일	2021-01-20
합병승인을 위한 주주총회일		2021-01-21
주식매수청구 행사기간	시작일	2021-01-21
	종료일	2021-02-10
채권자이의 제출공고일, 구주권 제출공고일		2021-01-25
채권자이의 제출기간, 구주권 제출기간	시작일	2021-01-25
	종료일	2021-02-25
주식매수청구 매수대금 지급일		2021-02-23
합병기일		2021-02-26
합병종료보고 총회일		2021-02-26
합병종료보고 공고일		2021-03-01
합병등기일		2021-03-04
합병신주상장일		2021-03-12

(3) 합병 대가 지급수단 등

합병기일 현재 합병대상회사의 주주명부에 기재되어 있는 주주 소유 1주에 대해 법규에서 정한 합병가액 및 합병비율 산정에 따라 당사의 보통주와 교환하게 될 것입니다.

당사와 주권상장법인과 혹은 주권비상장법인과와의 합병가액 산정은 법시행령 제176조의5, 「증권의발행및공시등에관한규정」 제5-13조 및 「동규정시행세칙」 제4조부터 제8조에 따라 산정하였으며 산정 산식은 아래와 같습니다.

#### 1) 주권상장법인과와의 합병

주권상장법인 간 합병의 경우에는 합병을 위한 이사회 결의일과 합병계약을 체결한 날 중 앞서는 날의 전일을 기산일로 한 다음 각 목의 증가를 산술평균한 가액을 기준으로 100분의 30의 범위에서 할인 또는 할증한 가액으로 합니다. 이 경우 가목 및 나목의 평균증가는 증가를 거래량으로 가중산술평균하여 산정합니다. 단, 상기 가격이 자산가치에 미달하는 경우에는 자산가치로 할 수 있습니다.

가. 최근 1개월간 평균증가. 다만, 산정대상기간 중에 배당락 또는 권리락이 있는 경우로서 배당락 또는 권리락이 있는 날부터 기산일까지의 기간이 7일 이상인 경우에는 그 기간의 평균증가로 합니다.

나. 최근 1주일간 평균증가

다. 최근일의 증가

#### 2) 주권비상장법인과와의 합병

##### 2-1) 금융위원회가 정한 특정 요건을 갖추지 않은 경우

주권상장법인의 경우에는 합병을 위한 이사회 결의일과 합병계약을 체결한 날 중 앞서는 날의 전일을 기산일로 한 다음 각 목의 증가를 산술평균한 가액을 기준으로 100분의 30의 범위에서 할인 또는 할증한 가액으로 합니다. 이 경우 가목 및 나목의 평균증가는 증가를 거래량으로 가중산술평균하여 산정합니다.

가. 최근 1개월간 평균증가. 다만, 산정대상기간 중에 배당락 또는 권리락이 있는 경우로서 배당락 또는 권리락이 있는 날부터 기산일까지의 기간이 7일 이상인 경우에는 그 기간의 평균증가로 합니다.

나. 최근 1주일간 평균증가

다. 최근일의 증가

다만, 상기 가격이 자산가치에 미달하는 경우에는 자산가치로 할 수 있습니다.

주권비상장법인은 자산가치와 수익가치를 가중산술평균한 가액으로 하며, 상대가치를 비교하여 공시합니다. 자산가치와 수익가치의 산정방식은 「증권의발행및공시등에관한규정 제5-13조」 및 「동규정시행세칙 제4조부터 제8조」의 규정을 준수할 하였습니다.

##### 2-2) 금융위원회가 정한 특정 요건을 갖춘 경우

1)의 합병가액 산정에 관한 규정에도 불구하고, 법시행령 제176조의5 제3항에 의거하여 금융위원회가 정하여 고시하는 「증권의발행및공시등에관한규정 제5-13조 제4항」에서 규정



한 아래 요건을 갖춘 경우에는 주권비상장법인의 합병가액 산정시 당사와 협의하여 정하는 가액으로 할 수 있습니다.

증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제5-13조 제4항
<p>자본시장법 시행령 제176조의5제3항 각 호외의 부분에서 “금융위원회가 정하여 고시하는 요건”이란 다음 각 호의 요건을 말한다</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 기업인수목적회사가 법 제165조의5제2항에 따라 매수하는 주식을 공모가격 이상으로 매수할 것</li> <li>2. 영 제6조제4항제14호다목에 따른 투자매매업자가 소유하는 증권(기업인수목적회사가 발행한 영 제139조 제1호 각 목의 증권으로 의결권 없는 주식에 관계된 증권을 포함한다)을 합병기일 이후 1년간 계속 소유할 것</li> <li>3. 주권비상장법인과 합병하는 경우 영 제176조의5제3항제2호나목에 따라 협의하여 정한 가격을 영 제176조의5제2항에 따라 산출한 합병가액 및 상대가치와 비교하여 공시할 것</li> </ol>

당사는 당사와 합병을 계획하고 있는 주권비상장법인의 합병가액 산정시, 시장의 눈높이에 맞는 보다 적절한 합병가액의 산출을 통한 합병주춤에서의 승인 가능성 제고를 위해 금융위원회가 정한 특정 요건을 갖추어 합병가액의 산출시에 있어서의 자율성을 확보할 계획입니다.

#### 나. 추진하고자 하는 합병대상회사의 업종, 지역 등

당사는 보고서 제출일 현재 향후 추진하고자 하는 합병대상회사의 업종 및 지역을 한정하고 있지 않습니다. 그러나 기업인수목적회사의 취지가 기업인수목적회사와의 합병으로 신규자금이 합병대상회사에 유입되고, 이를 바탕으로 사업 확장 등을 통한 성장동력을 이어가 궁극적으로 기업인수목적회사 투자자에게 합병상장회사의 성장으로 인한 이익을 향유토록 하는데 있는 만큼, 최근 세계적인 관심이 집중되고 있고 정부차원의 정책적인 지원이 이어지고 있으며, 이를 배경으로 향후 잠재적 성장성이 뛰어날 것으로 예상되는 신성장동력 산업군 중에서 합병대상기업을 발굴하여 합병을 추진하고자 합니다.

참고로, 당사는 정관 제62조에서 합병을 중점적으로 추진할 대상법인으로 신재생에너지, 바이오제약(자원)·의료기기, IT융합시스템 등 성장잠재력이 있는 분야를 영위하는 법인을 예시하고 있습니다.

제62조(합병을 위한 중점 산업군)
<p>이 회사는 상장 이후 합병을 진행함에 있어 성장성이 높고 글로벌기업으로 발전할 가능성이 높은 중소·중견기업으로서 다음 각호 중 하나에 해당하는 산업을 영위하거나 동 산업에 부품 및 장비를 제조·판매하는 기업을 중점으로 합병을 추진한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 신재생에너지</li> <li>2. 바이오제약(자원)·의료기기</li> <li>3. IT융합시스템</li> <li>4. LED 응용</li> <li>5. 그린수송시스템</li> <li>6. 탄소저감에너지</li> <li>7. 고도 물처리</li> <li>8. 첨단그린도시</li> </ol>

9. 방송통신융합산업
10. 로봇 응용
11. 신소재·나노융합
12. 고부가 식품산업
13. 엔터테인먼트
14. 자동차 부품 제조
15. IT 및 반도체
16. 기타 미래 성장 동력을 갖추었다고 판단되는 산업

2014년 정부가 발표한 '13대 미래성장동력'을 바탕으로, 미래창조과학부는 이를 실효성 있게 육성하기 위하여 2020년까지 정책·투자 방향을 제시하고 분야별 추진과제를 구체화할 '미래성장동력 실행계획'을 발표하였습니다. 13대 미래성장동력은 창의와 융합을 기반으로 국가의 새로운 먹거리가 될 수 있는 9대 전략산업과 4대 기반산업으로 이루어져 있으며, 9대 전략산업은 크게 주력산업, 미래신산업 및 공공복지산업으로 구성되어 있습니다.

13대 미래성장동력은 주력산업 고도화, 미래 신시장 선점, 복지·산업 동반육성 및 지속성장의 기반을 조성함에 따라, 국민소득의 4만불을 실현하고 새로운 산업과 일자리를 창출하는 것이 최종 비전입니다.

비전	목표	13대 미래성장동력	추진전략
국민소득 4만불 실현 및 새로운 산업·일자리 창출	주력산업 고도화		미래 시장수요 중심 R&D 추진
	미래 신시장 선점		동반성장 기반 중소·벤처기업 육성
	복지·산업 동반 육성		내수시장 활성화 및 해외진출 지원
	지속성장 기반조성		산업발전 전주기 인력공급 체계 구축

또한, 13대 미래성장동력 중 9대 전략산업과 4대 기반산업의 세부 구성은 아래와 같습니다.

[9대 전략산업과 4대 기반산업]

산업별	세부 구분
-----	-------

9대 전략산업	주력산업	스마트자동차	5G 이동통신	심해저 해양
	미래신산업	지능형 로봇	착용형 스마트기기	실감형 콘텐츠
	공공복지산업	맞춤형 웰니스 케어	재난안전관리 스마트 시스템	신재생에너지 하이브리드 시스템
4대 기반산업	지능형반도체	융복합소재	지능형 사물인터넷	빅데이터

미래창조과학부가 발표한 실행계획은 9대 전략산업과 4대 기반산업을 동시에 육성하여 분야 간 융합을 촉진하고 산업전방의 파급효과의 제고 및 R&D, 인력양성, 인프라 구축, 산업생태계 활성화, 법,제도 개선 등 패키지형 지원전략을 범정부 차원에서 분야별로 수립한 것입니다.

13대 미래성장동력 분야 중 단·중기 성과 창출이 가능하고 민간의 관심이 높은 프로젝트를 발굴하여 플래그십 프로젝트로 추진하고, 민간 수요를 지속적으로 반영하여 플래그십 프로젝트의 추가 발굴을 추진할 계획입니다.

## (1) 9대 전략산업

### 1) 주력산업

<b>① 스마트 자동차</b>
운전자와 자동차, 자동차와 주변 환경 및 교통 인프라, 그리고 일상생활의 모든 요소들을 유기적으로 연결하는 결성(Connectivity)을 기반으로, 교통안전, 혼잡해소뿐만 아니라 다양한 사용자 맞춤형 이동서비스 산업을 창출하는 'ICT 융복합 스마트 자동차 산업'으로 진화
<b>② 5G 이동통신</b>
4G 대비 1천배 빠른 미래 이동통신 기술을 개발·활용하여 콘텐츠-플랫폼-네트워크-기기가 융·복합된 창조적 서비스 생태계를 구축하여 ICT를 비롯한 산업 전반을 혁신하는 지식·정보 고속도로 구축
<b>③ 심해저 해양</b>
수심 500m 이상인 심해에 매장되어 있는 석유 또는 가스를 채굴, 분리, 이송, 전처리 및 저장·하역하는 해상·해저 플랜트로서 기반구축 및 상용화를 통해 해양플랜트 산업 강국으로 도약

### 2) 미래신산업

<b>④ 지능형 로봇</b>
외부환경을 인식(Perception)하고 스스로 상황을 판단 (Cognition)하여 자율적으로 동작(Mobility & Manipulation) 하는 기계로 정의하며, 로봇 기술의 융복합화를 통해 지능화된 서비스를 창출하는 로봇화 개념으로 발전
<b>⑤ 착용형 스마트기기</b>
신체에 착용한 상태로 컴퓨팅행위가 가능한 기기와 일부 애플리케이션으로 밴드, 머리착용, 의류형태의 기기가 존재하며, 신체관리·의료, 생활·안전, 감성·오락, 소통·교류 분야의 다양한 서비스 제공
<b>⑥ 실감형 콘텐츠</b>
ICT 기술 기반으로 인간의 감각과 인지를 유발하여 실제와 유사한 경험 및 감성을 확장해 주는 참여형 차세대 콘텐츠를 의미하며, 오락·문화·교육·의료 등 다양한 분야에서 제공

### 3) 공공복지산업

<b>⑦ 맞춤형 웰니스 케어</b>
IT, 의료정보, 생활정보, 유전체정보 등의 융합을 통해 개인의 행복을 증진시키는 서비스로서 건강관리 중심에서 사회·문화·교육·경제 등과 융합된 서비스로 확장
<b>⑧ 재난관리 스마트 시스템</b>
공공·민간 영역에서 실시간으로 재난안전 관련 예측·감지·대응이 가능하도록 정보통신기술(ICT), 항공우주기술(ST), 로봇기술(RT), 나노기술(NT), 바이오기술(BT)을 융합한 재난안전관리 시스템
<b>⑨ 신재생에너지 하이브리드 시스템</b>
신재생에너지를 포함한 둘 이상의 발전시스템과 에너지 저장시스템을 결합한 전력공급·관리 시스템 ※ '태양광-풍력', '지열-태양광' 등 둘 이상의 에너지를 조화한 지역 맞춤형(부하 특성, 기상 조건 등) 전력 시스템

① 스마트 자동차 : 기계 중심의 자동차 기술에 전기, 전자, 정보통신 기술을 융복합하여 교통사고를 획기적으로 저감하고 탑승자의 만족을 극대화시키는 자동차입니다.

구분	세부내역
목표	글로벌 스마트 자동차 산업 3대 강국 실현
산업생태계	기존 자동차의 구성요소인 부품업체 이외에, 센서, ECU, 액추에이터 등을 제조하는 전자부품업체들과 이를 컨트롤하기 위한 각종 소프트웨어업체 등 중소,중견기업의 참여
추진전략	핵심부품 독자기술 확보 → ICT 기반 교통서비스 기반구축 → 이용자 중심의 교통서비스 산업 활성화
시장잠재력	스마트카 세계 시장규모는 '19년 3,011억 달러로, 연평균 7.4% 성장이 예상되면, 국내 시장 규모는 '19년에는 138억달러로 연평균 5.2% 성장 예상

② 5G 이동통신 : 現 4G 대비 1천배 빠른 이동통신 기술 및 서비스

구분	세부내역
목표	'20년 5G 표준특허 경쟁력 및 단말기 시장점유율 세계 1위
산업생태계	현 통신서비스사업자와 국내외 대형 SI업체가 이동통신시장을 주도하고 있으나, 5G는 기술 발전과 시장 확대에 따라 중소기업의 진출 가능성이 높음
추진전략	Pre-5G 핵심 서비스 시연 → 5G 핵심 시범 서비스 실현 → 세계 최초 5G 상용 서비스 제공
시장잠재력	5G 이동통신은 기존 이동통신 시장을 점진적으로 대체하며 성장할 전망 ('26년 1조 1,588억 달러 규모)

③ 심해저 해양 : 심해 해저에서 Oil 및 Gas를 효율적으로 생산하기 위해 새롭게 적용되고 있는 시스템

구분	세부내역
----	------

목표	심해저 해양플랜트 엔지니어링 기술 확보 및 핵심기자재 국산화
산업생태계	해양플랜트 산업은 지식서비스 산업과 융복합으로 부가가치와 산업연관 효과가 높고, 기술혁신을 통한 주력산업의 고부가가치화 선도 및 시장 확대에 기여할 수 있으며, 특히 관련 기자재의 국산화를 통해 대기업,중소기업간 협력 가능
추진전략	핵심인력 양성체계 및 연구기반 구축 → 엔지니어링 역량 강화 및 핵심 기자재 국산화 → 글로벌 강소기업(핵심 기자재) 육성
시장잠재력	전세계 해양플랜트 시장은 '10년 1,450억 달러 규모로 추산되고 있으며, '30년까지 5,040억 달러로 6.7% 성장 전망

④ 지능형 로봇 : ICT 기술과 연계한 지능형 서비스를 통해 국민 삶의 질을 향상시키는 인텔리전트 로봇

구분	세부내역
목표	2020년 로봇생산 9.7조원 달성
산업생태계	로봇 산업은 기술개발에 많은 재원이 필요하고 다양한 부품 및 서비스 개발이 필요하므로 대기업,중소기업간 협력을 통한 동반성장 가능
추진전략	테마 R&D(재난, 헬스케어 등), 타산업(교육,국방 등) 융합 R&D 추진 → 안전인증,국제표준화 지원 및 로봇기업 육성 → 신시장 창출
시장잠재력	지능형 로봇은 새로운 서비스 발굴 및 사업화로 미래성장 잠재력이 매우 높으며, 세계 서비스 로봇 시장 선점을 위한 국가간 경쟁이 가속화될 전망 ('20년 536억 달러 규모)

⑤ 착용형 스마트기기 : 의복이나 장신구와 유사한 형태로 이용자가 착용하기 편리하도록 설계된 스마트 전자기기

구분	세부내역
목표	착용형 스마트기기 스타제품 100개 사업화 및 글로벌 기술 선도
산업생태계	SW, 센서, 디스플레이, 소재 등 다양한 산업과 연계, HW/SW, 부품/소재, 대기업/중소기업 동반성장이 가능한 분야
추진전략	센서,임베디드 SW 등 부품·소재 및 플랫폼·서비스 핵심 기술개발 + 감성,문화 융합 제품화·사업화 + 지속성장을 위한 생태계 조성
시장잠재력	착용형 스마트기기 시장은 의료 및 건강 분야에서 탈피하여, 인포테인먼트 등의 분야로 확대되면서 시장 급성장 예상됨. '13년 약 83억 달러의 세계 웨어러블 기기 시장은 '20년에 약 1,350억 달러, '24년에는 2,664억 달러로 급격하게 확대될 전망

⑥ 실감형 콘텐츠 : 가상현실, 홀로그램, 4D 기술을 적용하여 몰입감과 현장감을 극대화 시켜주는 초실감형, 참여형, 맞춤형 차세대 콘텐츠

구분	세부내역
목표	세계 미래 콘텐츠 시장 선점 및 점유율 확대('13 : 0.2% → '25 : 5%)
산업생태계	C-P-N-D 생태계와 서비스를 포괄하여 기기,통신/플랫폼,콘텐츠의 대기업 및 중소,중견기업의 동반성장가능

추진전략	융합형 전문인력 양성체계 구축 등 생태계 기반 조성 → 타 산업 연계(한류) 융복합 콘텐츠 사업 활성화 → 스타기업 육성 및 해외수출 지원
시장잠재력	실감형 콘텐츠 세계시장 규모는 '13년에서 '20년까지 연평균 26.1%(1,010억 달러 → 5,129억 달러), 국내시장 규모는 연평균 12.2% (36,010억원 → 80,601억원) 성장 전망

⑦ 맞춤형 웰니스 케어 : 개인의 행복 증진을 위하여 IT/BT를 융합하여 웰니스를 구현하는 신산업 분야로 창의적 아이디어로 새로운 제품과 서비스를 제공하는 서비스

구분	세부내역
목표	2020년까지 맞춤형 웰니스 해외시장 5위권 진입
산업생태계	ICT와 BT기술의 전문기술을 확보한 대기업, 중소기업간 동반성장의 산업생태계 구축을 통해 성공적인 해외진출로 시너지 창출
추진전략	서비스 콘텐츠 및 플랫폼 구축 기술 개발 → 의료법 등 정비 및 시범사업 추진 → 맞춤형 해외진출[(동남아) 교육, 문화, (BRICs) 환경, 의료 등]
시장잠재력	2010년 세계 웰니스 시장은 약 2조달러 규모로, '20년까지 매년 10% 성장 예상

⑧ 재난관리 스마트 시스템 : 다양한 재난, 안전요소를 단위 산업체, 시설물 뿐만 아니라 지역 및 국가 단위에서 실시간으로 감지, 예측하고 예방, 대응하는 시스템

구분	세부내역
목표	현장 맞춤, 통합 재난안전기술 구현, Safe Korea 실현
산업생태계	재난안전관리 산업생태계는 수요자인 기업 및 정부와 공급자인 중소, 중견기업 중심으로 구성되어 이들의 성장과 직결
추진전략	IoT, 스마트 센서 기반 재난 센싱, 시뮬레이션 등 요소기술 개발 → 통합 서비스 플랫폼 개발 및 콘텐츠 첨단화 → 스마트시스템 산업화
시장잠재력	자연재해 및 인적재해 증가에 따라 지속적 시장확대가 예상(전세계 연평균 5.4% 성장, '20년 4,910억 달러 규모 시장)되고, 빅데이터, 사물인터넷 등 ICT 기술과의 결합을 통해 융합산업으로 발전 전망

⑨ 신재생에너지 하이브리드 시스템 : 신재생에너지를 포함하는 둘 이상의 발전장치를 전력 저장장치와 결합한 전력공급, 관리 시스템

구분	세부내역
목표	2020년 전세계 관련 시장 10% 점유
산업생태계	시스템은 대기업이, 부품소재 및 소프트웨어는 중소, 중견기업이 맡는 하이브리드 컨소시엄 구성을 통해 동반성장이 가능하며, 개별 신재생에너지원의 상호보완적 공생 가능
추진전략	발전원 간 융합을 위한 제도 정비 → 시스템 실증('친환경 에너지타운' 연계) 및 산업생태계 조성 → 국내/해외 맞춤형 사업모델 개발
시장잠재력	전세계 신재생에너지 하이브리드 발전시스템 시장은 연평균 38% 성장하여 '20년에는 210억 달러 규모로 확대 예상

(2) 4대 기반산업

<b>① 지능형 반도체</b>
IT융합 제품(스마트 자동차, IoT, 착용형 스마트 기기 등)의 지능형서비스 구현을 통해 새로운 부가 가치를 창출하는 SW 및 SoC 융합기술
<b>② 융복합 소재</b>
새로운 물리, 화학적 결합을 통해 초경량화, 고성능화, 다기능성을 극대화한 융복합 소재로 스마트 자동차, 해양플랜트 등 전반적인 성장동력 발전의 기초
<b>③ 지능형 사물 인터넷</b>
사람, 사물, 공간, 데이터 등 모든 것이 인터넷으로 상호 연결되어 정보가 생성·수집·공유·활용되는 지능형 서비스로 디바이스(사물의 센싱, 동작), 네트워크(연결) 및 플랫폼(사물 간 연계·협업)을 통해 실현
<b>④ 빅데이터</b>
스마트폰 SNS 사물인터넷에 따라 폭증하는 대량의 정형·비정형 데이터의 분석 활용을 통해 새로운 가치를 창출하고 경제사회 전반에서 혁신을 주도하는 일종의 플랫폼

① 지능형 반도체 : 기존 반도체 제품에 스마트기능 SW를 하나의 디바이스에 구현함으로써 토털 솔루션을 제공할 수 있는 SW와 반도체의 융합 부품

구분	세부내역
목표	SW 및 SoC 경쟁력 확보를 통한 지능형 반도체 강국 도약
산업생태계	SW-반도체 플랫폼 확보를 통해 중소기업과 대기업의 수평적 상생관계 형성 가능
추진전략	SW-SoC 핵심기술 확보 → IoT, 착용형 스마트 기기 등 미래성장동력 특화 지능형 반도체 플랫폼 구축 및 연계 협업 생태계 활성화
시장잠재력	국내 SW 융합 반도체 시장 성장률(17.7%)은 세계 시장 성장률(10%)보다 빠르게 성장할 것으로 전망

② 융복합 소재 : 새로운 물리, 화학적 결합을 통해 초경량화, 고기능화, 다기능성을 극대화한 소재

구분	세부내역
목표	창의소재 및 고부가 산업용 소재 개발을 통한 소재 4대 강국 실현
산업생태계	산업발달에 따라 요구되는 소재 기술의 다양성을 고려할 때, 원천기술 기반의 중소기업 창업이 필수적
추진전략	[창의소재 연구단] 등 융합연구체계 구축 → Biz. Platform 등 소재기술 사업화 인프라 마련 → 소재-수요 연계 산업생태계 조성
시장잠재력	산업 경쟁력 강화를 위한 혁신적인 소재에 대한 수요 증가로 세계시장 규모는 '13년 517억 달러에서 '20년 1,394억 달러로 2.7배 증가할 전망

③ 지능형 사물인터넷 : 사람, 사물, 공간, 데이터 등 모든 것이 서로 연결되어, 정보가 생성, 수집, 공유, 활용되는 초연결(Hyper-Connected) 인터넷

구분	세부내역
목표	초연결 디지털 혁명 선도국가 실현('20년 국내 시장규모 30조원 달성 등)
산업생태계	스마트 디바이스 및 광대역 네트워크 확산으로 누구나 쉽게 서비스를 개발, 활용할 수 있는 개방형 생태계 환경으로 변화 (Open-API 및 개방형 플랫폼을 기반으로 개인 및 중소기업의 다양한 신서비스 모델 실현)
추진전략	창의적 IoT 서비스, 플랫폼 창출 기반 조성 → 정보보호체계 마련, 차량 ICT 기반 긴급구난 등 시범사업 통한 서비스 확산 → IoT 서비스, 플랫폼 수출
시장잠재력	'13년에서 '20년까지 세계시장은 연평균 26.2%(2천억 달러 → 1조 달러), 국내시장은 연평균 33.3%(2조원 → 17조원)로 성장 전망

④ 빅데이터 : 스마트폰, SNS, 사물인터넷에 따라 폭증하고 있는 대량 정형, 비정형 데이터의 분석, 활용을 통해 새로운 가치창출과 사회현안 해결

구분	세부내역
목표	2020년 빅데이터 국내 및 세계시장 점유 각각 10억 달러 이상 달성
산업생태계	이동통신사, 포털사 등 대기업과 데이터 관리, 소셜 분석, 시각화 기술 등 분야별 중 소전문기업이 상생협력 가능하고 공공, 민간 빅데이터 기반 벤처 창업이 활발한 분야
추진전략	고성능 컴퓨팅 등 핵심 및 응용기술 개발 → 공공·민간 활용 활성화 → 주요산업(의료, 제조, 공정, 교통 등) 분야 선도 프로젝트 추진
시장잠재력	세계시장은 '13년 109억 달러에서 '20년 715억 달러로 연평균 32% 고성장이 예상되는 유망산업 (국내 시장은 '13년 1.6억 달러에서 '10억 달러로 연평균 31% 이상 성장이 예상되며, 이중 SW, 서비스가 약 66% 차지)

### (3) 13대 미래성장동력에 따른 기대효과

#### ① 경제성장, 사회비용 절감 및 효율화

지능형 사물인터넷 및 신재생에너지하이브리드시스템, 빅데이터 등 플랫폼 프로젝트를 통한 핵심·원천기술 선점으로 인한 주력산업 다변화, 산업경쟁력 강화가 예상되어 경제성장 및 국민소득 증대가 예상되고, 스마트 CCTV, 범죄사고 자동인지 도입을 통해 공공·행정 효율화, 사회 의료지출 감소, 사회 복지 등에 기여함에 따라 사회비용 절감 및 효율화가 이루어질 것으로 전망됩니다.

#### ② 일자리 창출

5G 이동통신, 착용형 스마트기기 및 실감형 콘텐츠 산업 등은 창조 아이디어 발굴 등의 활성화를 통하여 중소기업의 비즈니스 영역이 확장 및 성장할 것으로 예상됨에 따라 고용 유발 효과가 매우 클 것으로 전망됩니다.

#### ③ 삶의 질 제고

맞춤형 웰니스 케어 등 개인 맞춤형 건강관리를 통해 국민 개개인의 건강한 삶의 유지가 가능해 짐에 따라 사람의 질이 제고될 수 있습니다.



## 다. 합병기간 내에 합병을 완료하지 못하는 경우 예상 효과

### (1) 회사에 대하여 미치는 영향

당사는 법시행령 제6조 제4항 제14호 및 정관 제59조(회사의 해산) 등에 따라 최초 모집한 주권의 주금납입일로부터 36개월 이내에 합병대상법인과 합병등기를 완료하지 못한 경우 즉시 해산을 하게 됩니다.

정관 제58조(회사의 해산)
<p>자본시장법 시행령 제6조 제4항 제14호 마목 및 금융투자업규정 제1-4조의2 제5항 제2호에 따라 이 회사는 다음의 각호의 어느 하나에 해당하는 경우 회사를 해산하고 예치자금 등을 투자자에게 지급하여야 한다.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 최초 주권모집에 따른 주금납입일로부터 90일 이내에 이 회사가 발행한 주권이 유가증권시장 혹은 코스닥시장에 상장되지 아니한 경우</li> <li>2. 최초 주권모집에 따른 주금납입일로부터 36개월 이내에 합병대상법인과의 합병등기를 완료하지 못한 경우</li> <li>3. 합병대상법인과의 합병등기를 완료하기 전에 이 회사 주권이 자본시장법 제390조의 증권상장규정에 따라 상장폐지된 경우</li> </ol>

### (2) 주주에게 미치는 영향

회사가 해산하는 경우 주주 등에 대한 잔여재산 분배가 이루어지게 됩니다. 향후 해산사유 등으로 예치금 반환사유가 발생하게 되면 정관 제56조(주권발행금액의 예치, 신탁 및 인출 제한, 담보제공 금지) 및 정관 제59조(예치자금등의 반환 등)에 따라 배분될 계획입니다.

제56조(주권발행금액의 예치·신탁 및 인출 제한, 담보제공 금지)
<p>① 자본시장법 시행령 제6조 제4항 제14호 가목 및 금융투자업규정 제1-4조의2 제2항에 따라 이 회사는 주권발행금액(최초 주권모집 이전에 발행된 주권의 발행금액은 제외)의 100분의 90 이상에 해당하는 금액을 주권의 주금납입일 다음 영업일까지 한국증권금융회사 또는 신탁업자에 예치 또는 신탁하여야 한다.</p> <p>② 자본시장법 시행령 제6조 제4항 제14호 나목 및 금융투자업규정 제1-4조의2 제3항에 따라 이 회사는 제1항에 의하여 예치 또는 신탁한 금전(이자 또는 배당금을 포함, 이하 "예치자금 등")을 합병대상법인과의 합병등기가 완료되기 전에 인출하거나 담보로 제공하여서는 아니된다. 다만 회사운업을 위하여 불가피한 경우로서 다음 각호의 하나에 해당하는 경우에는 예치자금 등을 인출할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 자본시장법 제165조의5에 따른 주식매수청구권의 행사로 주식을 매수하기 위하여 필요한 금전 한도 내에서 인출하는 경우</li> <li>2. 이 회사가 해산하여 제59조에 따라 예치자금 등을 투자자에게 지급하는 경우</li> </ol>
제59조(예치자금등의 반환 등)

- ① 제58조에 따라 이 회사가 해산되어 예치자금 등을 투자자에게 지급하는 경우, 다음 각호의 기준에 따라야 한다.
1. 공모전 주주는 주식 등 취득분에 대하여 예치자금 등의 지급대상에서 제외된다. 다만 공모전 주주가 최초 주권공모 이후에 주식을 취득한 경우, 당해 취득분에 대해서는 그러하지 아니하다.
  2. 예치자금 등은 주식(제1호 본문에 따라 공모전 주주가 취득하고 있는 주식 등은 제외함)의 보유비율에 비례하여 배분되어야 한다.
- ② 제1항에 의한 지급 후에 남은 회사의 재산은 상법 제3편 제4장 제12절(청산)의 관련 규정에 따라 배분한다. 다만, 주주에 대한 잔여재산은 다음의 각호의 순서에 따라 분배되며, 회사에 대한 채권은 주주에 대한 잔여재산분배에 우선하여 변제하되, 전환사채의 상환권은 공모전 발행주식에 대한 잔여재산분배와 동일한 순위로서 이하에서 정하는 바에 따라 권리의 행사가 제한된다.
1. 제1항에 따라 지급된 금액(세후금액을 기준으로 한다. 이하 같다)이 공모주식의 발행가액에 미달하는 경우, 공모주식을 보유한 주주에 대하여 분배할 잔여재산은 제1항에 따라 지급된 금액을 포함하여 해당 주주에게 분배되는 금액이 당해 공모주식의 발행가액에 달할 때까지 우선적으로 공모주식의 주식수에 비례하여 분배한다.
  2. 제1항 및 본 항 제1호에 따른 잔여재산분배 이후에 남은 잔여재산이 있는 경우에는 해당 잔여재산은 공모전 발행주식등의 발행가액(전환사채에 대하여는 전환가액을 발행가액으로 하며, 이하 본 조에서 같다.)에 달할 때까지 공모전 발행주식등의 보유 주주에게 공모전 발행주식등의 수(전환사채에 대하여는 전환시 발행될 주식수를 기준으로 한다. 이하 같다)에 비례하여 분배된다. 다만, 공모주식에 대하여 위 제1항에 따라 공모주식의 보유 주주에게 지급된 금액이 공모주식의 발행가액을 초과하는 경우에는 위 잔여재산은 본 호에 따라 공모전 발행주식등의 보유 주주에 대하여도 동일한 초과 비율에 달할 때까지 공모전 발행주식등의 수에 비례하여 분배한다.
  3. 제1호 및 제2호에 따른 잔여재산분배 이후에도 남은 기타 잔여재산이 있는 경우에는 해당 잔여재산은 회사의 모든 발행주식등(공모전 발행주식등과 공모주식을 포함하여 회사가 발행한 모든 주식을 의미하며, 이하 “모든 발행주식등”이라 한다)의 발행가격의 비율에 따라 분배된다.
- ③ 합병대상법인과의 합병에 반대하는 주주(이 회사의 발기인 및 공모전 주주는 제외)가 주식매수청구권을 행사할 경우, 이 회사는 자본시장법 제165조의5 및 기타 관련법령에서 정하는 방법 및 절차에 따라 투자금을 반환하여야 한다.

## 라. 합병대상회사의 선정기준 및 합병대상회사에서 제외되는 회사

### (1) 합병대상회사의 선정기준

당사는 합병대상기업 선정에 대해 정관 제57조(합병대상법인의 규모 및 합병제한), 제62조(합병을 위한 중점 산업군), 코스닥시장 상장규정 제19조의4에서 규정하고 있는 기준 등을 만족하는 회사를 합병대상회사로 선정할 계획입니다.

제57조(합병대상법인의 규모 및 합병제한)

- ① 합병대상법인의 자본시장법 시행령 제176조의5 제3항에 따라 산정된 합병가액 또는 최근 사업년도말 현재 재무상태표상 자산총액이 예치자금 등의 100분의 80 이상이어야 한다. 이 경우 합병대상법인이 다수인 경우에는 각 법인의 합병가액 또는 자산총액을 각각 합산한 금액을 기준으로 한다.
- ② 주권의 최초 모집 이전에 협상이 진행되고 있거나 잠정적으로 정해진 합병대상법인이 존재하지 아니하여야 한다.
- ③ 이 회사는 상법 제524조에 따른 신설합병의 방식으로 합병할 수 없으며, 자본시장법 제9조 제15항 제4호에 따른 주권비상장법인과 합병하는 경우 이 회사가 소멸하는 방식으로 합병할 수 없다.
- ④ 이 회사는 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 자 및 회사와는 합병할 수 없다. 1. 이 회사 주권의 최초 모집 전에 자본시장법 시행령 제139조 제1호 각 목의 증권(의결권 없는 주식에 관계된 것을 포함한다. 이하 "주식등"이라 한다.)을 취득한 자(이하 "공모전주주등"이라 한다.)  
2. 이 회사의 공모전 주주등 또는 다음의 어느 하나에 해당하는 자가 자본시장법 제9조 제1항에 따른 대주주이거나 발행주식총수의 100분의 5 이상을 소유하는 회사  
가. 이 회사의 공모전 주주등에 속하는 자본시장법 시행령 제6조 제4항 제14호 다목에 따른 지분증권 투자매매업자의 임직원으로서 이 회사의 설립 및 운영 등과 관련된 업무를 수행하였거나 수행중인 자, 그 배우자 및 직계존비속  
나. 이 회사의 공모전 주주등에 속하는 법인의 임원, 그 배우자 및 직계존비속  
다. 이 회사의 공모전 주주등에 속하는 개인의 배우자 및 직계존비속  
라. 이 회사의 임직원, 배우자 및 직계존비속  
3. 이 회사의 공모전 주주등의 자본시장법 제9조 제1항에 따른 대주주 및 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」에 따른 계열회사  
4. 이 회사 또는 공모전 주주등과 임직원을 겸직하거나 최근 2년 이내에 임직원을 겸직하였던 회사
- ⑤ 본 조 제4항제2호의 소유주식수를 산정함에 있어 자본시장법 시행령 제139조 제1호 각목의 어느 하나에 해당하는 증권의 권리행사 등으로 발행될 수 있는 주식수를 포함하며, 공모전 주주등의 주식수 산정시에는 당해 주주등의 계열회사가 소유하는 주식수를 포함한다.

### 제62조(합병을 위한 중점 산업군)

이 회사는 상장 이후 합병을 진행함에 있어 성장성이 높고 글로벌기업으로 발전할 가능성이 높은 중소·중견기업으로서 다음 각호 중 하나에 해당하는 산업을 영위하거나 동 산업에 부품 및 장비를 제조·판매하는 기업을 중점으로 합병을 추진한다.

- 1. 신재생에너지
- 2. 바이오제약(자원)·의료기기
- 3. IT융합시스템
- 4. LED 응용
- 5. 그린수송시스템
- 6. 탄소저감에너지
- 7. 고도 물처리
- 8. 첨단그린도시
- 9. 방송통신융합산업
- 10. 로봇 응용
- 11. 신소재·나노융합
- 12. 고부가 식품산업
- 13. 엔터테인먼트
- 14. 자동차 부품 제조
- 15. IT 및 반도체
- 16. 기타 미래 성장 동력을 갖추었다고 판단되는 산업

아울러 코스닥시장 상장규정 제19조의4에 따른 합병대상회사의 기준은 다음과 같습니다.

구분	요건
이익규모 등	① 계속사업이익 20억원(벤처기업은 10억원) 또는 ② 계속사업이익이 있고 매출액 100억원(벤처기업은 50억원)
감사의견	최근 사업연도 감사의견 적정
합병 등	합병 등기일이 속한 사업연도 결산재무제표 확정
주식의 양도제한	주식양도의 제한이 없을 것
규모요건	합병대상법인 규모가 기업인수목적회사 공모예치자금의 80% 이상일 것
질적요건	기업의 계속성, 경영투명성, 경영안정성 및 주주이익침해여부, 투자자보호 및 시장건전성 심사

## (2) 합병 대상에서 제외되는 회사

당사는 정관 제57조(합병대상법인의 규모 및 합병제한)에서 합병 대상에서 제외되는 회사에 대해 규정하고 있습니다.

정관 제57조(합병대상법인의 규모 및 합병제한)
<p>① 합병대상법인의 자본시장법 시행령 제176조의5 제3항에 따라 산정된 합병가액 또는 최근 사업연도말 현재 재무상태표상 자산총액이 예치자금의 100분의 80 이상이어야 한다. 이 경우 합병대상법인이 다수인 경우에는 각 법인의 합병가액 또는 자산총액을 각각 합산한 금액을 기준으로 한다.</p> <p>② 주권의 최초 모집 이전에 협상이 진행되고 있거나 잠정적으로 정해진 합병대상법인이 존재하지 아니하여야 한다.</p> <p>③ 이 회사는 상법 제524조에 따른 신설합병의 방식으로 합병할 수 없으며, 자본시장법 제9조 제15항 제4호에 따른 주권비상장법인과 합병하는 경우 이 회사가 소멸하는 방식으로 합병할 수 없다.</p> <p>④ 이 회사는 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 자 및 회사와는 합병할 수 없다.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 이 회사 주권의 최초 모집 전에 자본시장법 시행령 제139조 제1호 각 목의 증권(의결권 없는 주식에 관계된 것을 포함한다. 이하 "주식등"이라 한다.)을 취득한 자(이하 "공모전주주등"이라 한다.)</li> <li>2. 이 회사의 공모전 주주등 또는 다음의 어느 하나에 해당하는 자가 자본시장법 제9조 제1항에 따른 대주주이거나 발행주식총수의 100분의 5 이상을 소유하는 회사             <ol style="list-style-type: none"> <li>가. 이 회사의 공모전 주주등에 속하는 자본시장법 시행령 제6조 제4항 제14호 다목에 따른 지분증권 투자매매업자의 임직원으로서 이 회사의 설립 및 운영 등과 관련된 업무를 수행하였거나 수행중인 자, 그 배우자 및 직계존비속</li> <li>나. 이 회사의 공모전 주주등에 속하는 법인의 임원, 그 배우자 및 직계존비속</li> <li>다. 이 회사의 공모전 주주등에 속하는 개인의 배우자 및 직계존비속</li> <li>라. 이 회사의 임직원, 배우자 및 직계존비속</li> </ol> </li> <li>3. 이 회사의 공모전 주주등의 자본시장법 제9조 제1항에 따른 대주주 및 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」에 따른 계열회사</li> <li>4. 이 회사 또는 공모전 주주등과 임직원을 겸직하거나 최근 2년 이내에 임직원을 겸직하였던 회사</li> </ol> <p>⑤ 본 조 제4항제2호의 소유주식수를 산정함에 있어 자본시장법 시행령 제139조 제1호 각목의 어느 하나에 해당하는 증권의 권리행사 등으로 발행될 수 있는 주식수를 포함하며, 공모전 주주등의 주식수 산정시에는 당해 주주등의 계열회사가 소유하는 주식수를 포함한다.</p>

## 마. 주주총회의 합병승인 요건 등

당사는 합병대상법인과의 합병승인을 위한 주주총회에서 합병을 위한 특별결의를 득해야 합니다. 주주총회 특별결의는 출석주주 의결권의 2/3 이상의 승인과 총 발행주식수의 1/3 이상의 승인이 있어야만 합니다.

한편, 공모전주주등은 주주등간계약에 따라 당사와 합병대상법인과의 합병승인 안건에 대하여 본인들이 보유하고 있는 공모전 발행주식(전환사채의 전환으로 발행되는 주식 포함)과 공모시 발행주식 및 공모후 발행주식의 의결권을 행사할 수 없습니다.

### 주주등간계약 제5조(주식 등의 양도 및 처분제한 등 권리제한)

5.3 본 계약의 당사자들은 회사가 기업인수목적회사로서 행하는 다른 법인과의 합병을 위하여 개최하는 주주총회에서 상법 제522조에 따른 의결권을 행사하지 아니하거나, 이를 예탁결제원에 위임하여 해당 주주총회에 참석한 주식수(서면투표 주식수를 포함한다)에서 본 계약의 당사자들이 보유하는 주식수를 뺀 주식수의 의결내용에 영향을 미치지 아니하도록 찬성 및 반대(기권 및 무효를 포함한다)의 비율에 따라 의결권을 행사하기로 하며, 상법 제522조의3에서 규정하는 합병반대주주의 주식매수청구권을 행사하지 못한다. 이는 회사가 그 주권을 최초로 모집하기 이전에 본 계약의 당사자들이 취득한 회사의 주식 및 전환사채에 대하여도 적용되는 것으로 한다

## 바. 반대주주의 주식매수청구권에 관한 사항

### (1) 주식매수청구 절차

당사와 합병회사간 합병을 위한 주주총회에서 합병승인 안건에 반대할 경우 공모주주들은 법 제165조의5에 의거하여 주식매수청구권을 행사할 수 있습니다. 이 경우 공모주주 및 당사는 법 제165조의5 및 법시행령 176의7에 의거 다음과 같은 주식매수청구 관련 절차를 거쳐야 합니다. 단, 공모전주주등은 주주등간계약에 따라 공모전 발행주식(전환사채의 전환으로 발행되는 주식 포함)과 공모시 발행주식 및 공모후 발행주식에 대하여 주식매수청구권을 행사할 수 없습니다.

#### 1) 합병반대의사 통지(공모주주)

- 주주총회 전까지 서면으로 반대의사 통지

#### 2) 주식매수청구(공모주주)

- 주주총회일로부터 20일 내 주식의 종류와 수를 기재한 서면으로 매수 청구

#### 3) 주식매수청구 서류 제출

- 주식매수청구의 내용을 거래소에 문서로 신고

#### 4) 공모주주의 주식매수(당사)

- 주주총회결의일로부터 20일이 경과한 날부터 1개월 이내 해당주식을 매수

#### 5) 매수한 주식처분

- 주식을 매수한 날로부터 3년 내 처분

## (2) 주식매수가격의 결정

공모주주의 주식매수청구권 행사시 주식매수가격은 법 제165조의5에 따라 공모주주와 회사 간 협의로 결정하는 것을 원칙으로 하고 있습니다. 다만 협의가 이루어지지 아니하는 경우의 매수가격은 이사회 결의일 이전에 증권시장에서 거래된 해당주식의 거래가격을 기준으로 하여 법시행령 제176조의7 제3항에 의거하여 산정합니다. 만약 당사나 매수청구권을 행사한 주주가 그 매수가격에 대해서도 반대하면 법원에 매수가격의 결정을 청구할 수 있습니다.

기준매수가격 = (2개월간 거래량 가중평균종가 + 1개월간 거래량 가중평균종가 + 1주일간 거래량 가중평균종가) / 3 (단, 기산일은 이사회 결의일 전일)

단, 법시행령 제176조의5 제3항에 의거하여 금융위원회가 정하여 고시하는 「증권의발행및공시등에관한규정 제5-13조 제4항」에서 규정한 요건을 갖추고 주권비상장법인의 합병가액을 산정한 경우에는 동 요건에 맞추어 주식매수가격을 공모가격 이상으로 하여야 합니다.

### 사. 합병추진 시 발생 가능한 비용 및 지급 상대방

(단위: 백만원)

구분	금액	비고
기업실사비용	50	M&A 자문기관
합병자문수수료	150	M&A 자문기관
외부평가법인 및 법무법인수수료	50	외부평가법인 등
기타 비용	50	IR, 신문광고 등
소계	300	-

주) 상기 용역과 관련하여 현재 계약이 체결되어 있는 상대방은 없으며, 상기 비용 또한 예상 비용으로서 추후 변경 가능성이 있습니다.

### 2. 합병추진 운영비용에 관한 사항

당사는 공모금액의 100%를 한국증권금융에 예치할 예정이므로, 공모전주주의 투자금액 40억원 중 일부를 합병관련 비용으로 사용할 예정입니다. 따라서 상기 비용 지출이 예치자금에 미치는 영향은 없습니다.

한편, 당사의 자금운영규정 제5조(회사운영자금 관련 사항)에 의거, 회사의 합병과 관련된 비용 및 수수료의 사용한도는 300백만원입니다. 당사는 동 규정을 통해 회사 운영자금의 사용한도를 설정하고, 동 한도를 초과하여 사용하게 될 경우에는 초과금액의 사용에 대해 이사회 승인을 득하도록 하였습니다.



### III. 재무에 관한 사항

※ 해당 재무제표는 주주총회 승인전 재무제표이며 2021년 3월 31일 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생할 경우 본 사업보고서를 정정할 예정입니다.

#### 1. 요약재무정보

(단위: 원)

과 목	제2기말	제1기말
감사인(감사의견)	삼화회계법인(적정)	우리회계법인(적정)
유동자산	20,073,640,874	19,911,281,422
당좌자산	20,073,640,874	19,911,281,422
비유동자산	-	-
자산총계	20,073,640,874	19,911,281,422
유동부채	-	-
비유동부채	3,214,643,600	3,169,494,375
부채 총계	3,214,643,600	3,169,494,375
자본금	862,000,000	862,000,000
자본잉여금	15,778,171,129	15,778,171,129
이익잉여금	218,826,145	101,615,918
자본 총계	16,858,997,274	16,741,787,047
	2020.1.1 ~ 2020.12.31	2019.2.18 ~ 2019.12.31
영업수익	-	-
영업비용	37,832,040	38,077,760
영업손실	37,832,040	38,077,760
당기순이익	117,210,227	101,615,918
주당순이익	14	15

#### 2. 연결재무제표

해당사항 없음

#### 3. 연결재무제표 주석

해당사항 없음



## 4. 재무제표

### 재무상태표

제 2 기 2020.12.31 현재

제 1 기 2019.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 2 기	제 1 기
자산		
유동자산	20,073,640,874	19,911,281,422
현금및현금성자산	84,196,421	121,905,264
단기금융상품	19,841,374,990	19,560,000,000
미수수익	131,377,239	229,341,368
당기법인세자산	16,692,224	34,790
자산총계	20,073,640,874	19,911,281,422
부채		
비유동부채	3,214,643,600	3,169,494,375
장기매입채무 및 기타비유 동채무	3,130,949,496	3,056,111,072
전환사채	3,130,949,496	3,056,111,072
이연법인세부채	83,694,104	113,383,303
부채총계	3,214,643,600	3,169,494,375
자본		
자본금	862,000,000	862,000,000
보통주자본금	862,000,000	862,000,000
자본잉여금	15,778,171,129	15,778,171,129
주식발행초과금	15,477,791,700	15,477,791,700
전환권대가	300,379,429	300,379,429
이익잉여금(결손금)	218,826,145	101,615,918
미처분이익잉여금(미처리결 손금)	218,826,145	101,615,918
자본총계	16,858,997,274	16,741,787,047
부채 및 자본총계	20,073,640,874	19,911,281,422

### 포괄손익계산서

제 2 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 1 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 2 기	제 1 기
수익(매출액)	0	0
판매비와관리비	37,832,040	38,077,760
영업이익(손실)	(37,832,040)	(38,077,760)
금융수익	234,734,858	229,567,482
금융원가	74,838,424	61,212,904
법인세비용차감전순이익(손실)	122,064,394	130,276,818
법인세비용	4,854,167	28,660,900
당기순이익(손실)	117,210,227	101,615,918
기타포괄손익	0	0
총포괄손익	117,210,227	101,615,918
주당이익		
기본주당이익(손실) (단위 : 원)		
계속영업기본주당이익(손실) (단위 : 원)	14	15

### 자본변동표

제 2 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 1 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	자본			
	자본금	자본잉여금	이익잉여금	자본 합계
2019.01.01 (기초자본)	62,000,000	555,744,200		617,744,200
당기순이익(손실)			101,615,918	101,615,918
유상증자	800,000,000	14,922,047,500		15,722,047,500
전환사채발행		300,379,429		300,379,429
2019.12.31 (기말자본)	862,000,000	15,778,171,129	101,615,918	16,741,787,047
2020.01.01 (기초자본)	862,000,000	15,778,171,129	101,615,918	16,741,787,047
당기순이익(손실)			117,210,227	117,210,227
유상증자				
전환사채발행				
2020.12.31 (기말자본)	862,000,000	15,778,171,129	218,826,145	16,858,997,274

## 현금흐름표

제 2 기 2020.01.01 부터 2020.12.31 까지

제 1 기 2019.01.01 부터 2019.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 2 기	제 1 기
영업활동현금흐름	243,666,147	(37,886,436)
당기순이익(손실)	117,210,227	101,615,918
당기순이익조정을 위한 가감	(155,042,267)	(139,693,678)
법인세비용	4,854,167	28,660,900
이자비용	74,838,424	61,212,904
이자수익	(234,734,858)	(229,567,482)
이자수취(영업)	332,698,987	226,114
법인세납부(환급)	(51,200,800)	(34,790)
투자활동현금흐름	(281,374,990)	(19,560,000,000)
단기금융상품의 처분	19,560,000,000	240,000,000
단기금융상품의 취득	(19,841,374,990)	(19,800,000,000)
재무활동현금흐름		19,719,791,700
주식의 발행		16,339,791,700
전환사채의 증가		3,380,000,000
현금및현금성자산의순증가(감소)	(37,708,843)	121,905,264
기초현금및현금성자산	121,905,264	
기말현금및현금성자산	84,196,421	121,905,264

## 5. 재무제표 주석

### 주석

제2(당)기 2020년 12월 31일 현재

제1(전)기 2019년 12월 31일 현재

엔에이치기업인수목적14호 주식회사

#### 1. 일반 사항

엔에이치기업인수목적14호 주식회사(이하 "당사")는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 따라 한국거래소의 유가증권시장 또는 코스닥시장에 상장한 후 다른 회사와 합병하는 것을 유일한 사업목적으로 하여 2019년 2월 18일에 설립되었으며, 당사의 본점 소재지는 서울특

별시 영등포구 여의대로60(여의도동) 입니다. 한편, 당사의 존속기간은 합병대상법인과 합병을 하지 못하는 경우에 한하여, 최초로 주권을 모집하여 주금을 납입받은 날로부터 36개월까지로 합니다.

당기말 현재 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율(%)
에스비아이인베스트먼트 주식회사	500,000	5.80
엔에이치투자증권 주식회사	30,000	0.35
브레인자산운용 주식회사	30,000	0.35
비엔케이자산운용 주식회사	30,000	0.35
엠플루트자산운용 주식회사	30,000	0.35
기타	8,000,000	92.80
합 계	8,620,000	100.00

## 2. 중요한 회계정책

재무제표 작성을 위하여 당사가 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

### (1) 재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

재무제표는 금융상품 등 아래의 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가에 기초하여 작성하였습니다.

당사는 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 당사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 당사의 재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

### (2) 회계정책과 공시의 변경

#### 1) 당사가 채택한 제·개정 기준서

당사는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 (중요성의 정의)

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정 하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 당사가 공시할 정보를 결정할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 (사업의 정의)

개정된 사업의 정의에서는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인과정을 반드시 포함하도록 하였고 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우, 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 (이자율지표 개혁)

개정 기준서에서는 이자율지표 개혁 움직임으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여 미래 전망 분석 시 예외규정을 적용토록 하고 있습니다. 예외규정에서는 기존 이자율지표를 준거로 하는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로 하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

## 2) 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 코로나19(Covid-19) 관련 임차료 면제·할인·유예에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 동 개정사항은 2021년 1월 1일 이후에 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 : 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로

인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 ‘한국채택국제회계기준의 최초 채택’: 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 ‘금융상품’: 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 ‘리스’: 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 ‘농림어업’: 공정가치 측정

- 기업회계기준서 제1001호 ‘재무제표 표시’ 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(3) 현금및현금성자산

당사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높은 단기 투자자산으로서 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으며 다만 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있으며, 금융회사의 요구에 따라 즉시 상환하여야 하는 당좌차월은 현금 및 현금성자산의 구성요소에 포함하고 있습니다.

(4) 금융자산

1) 분류

당사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 공정가치 측정 금융자산 (기타포괄손익 또는 당기손익에 공정가치 변동 인식)
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 당기손익 또는 기타포괄손익으



로 인식합니다. 당사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

## 2) 측정

당사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득이나 해당 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

### ① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 당사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

#### (가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

#### (나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타 수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타 비용'으로 표시합니다.

#### (다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

### ② 지분상품

당사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을

기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 중장기 보유목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 당사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

### 3) 손상

당사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품 및 계약자산에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 계약자산에 대해 당사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

### 4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금 흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

당사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 당사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 "차입금"으로 분류하고 있습니다.

### 5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

### (5) 금융부채

#### 1) 분류 및 측정

당사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

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

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 포괄손익계산서 상 "금융원가"로 인식됩니다.

#### 2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

#### (6) 복합금융상품

당사가 발행한 복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 지분상품으로 전환될 수 있는 전환사채입니다.

동 복합금융상품의 부채요소는 최초에 동일한 조건의 전환권이 없는 금융부채의 공정가치로 인식되며, 후속적으로 전환일 또는 만기일까지 상각후원가로 인식됩니다. 자본요소는 복합금융상품 전체의 공정가치와 부채요소의 공정가치의 차이로 최초 인식되며, 후속적으로 재측정되지 않습니다. 복합금융상품의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가는 부채요소와 자본요소의 최초 인식 금액에 비례하여 배분됩니다.

당사는 금융감독원 질의회신 "회제이-00094" 에 의거하여 전환권을 자본으로 인식했으며, 동 회계처리는 한국채택국제회계기준에 한하여 효력이 있습니다.

#### (7) 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다. 법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 당사가 보유하고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

#### (8) 수익인식

당사는 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

#### (9) 재무제표 승인

당사의 재무제표는 2021년 1월 21일자로 이사회에서 승인되었으며, 2021년 3월 31일 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

### 3. 중요한 회계추정 및 가정

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 당사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다

#### (1) 법인세

당사의 과세소득에 대한 법인세는 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세 효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

#### (2) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 당사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 당사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

#### (3) COVID-19 영향

2020년도 중 COVID-19의 확산은 국내외 경제에 중대한 영향을 미치고 있습니다. 이는 생산성 저하와 매출의 감소나 지연, 기존 채권의 회수 등에 부정적인 영향을 미칠 수 있습니다.

재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 COVID-19에 따른 불확실성의 변동에 따라 조정될 수 있으며, COVID-19로 인하여 당사의 사업, 재무상태 및 경영성과 등에 미칠 궁극적인 영향은 현재 예측할 수 없습니다.

### 4. 재무위험관리

당사는 시장위험, 신용위험과 유동성위험에 노출되어 있으며, 시장위험은 다시 환율변동위험, 이자율변동위험과 지분증권에 대한 시장가치 변동위험 등으로 구분됩니다. 당사는 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 관리하는 위험관리 정책 및 프로그램을 운용하고 있습니다.

#### 4.1 재무위험관리요소

당사는 시장위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출되어 있습니다. 당사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

#### (1) 시장위험

당사는 보고기간말 현재 환율과 이자율의 변동으로 인한 시장위험에 노출되어 있지 아니합니다.

## (2) 신용위험

신용위험은 현금시채액을 제외한 현금및현금성자산, 금융기관 예치금, 매출채권 및 기타채권, 기타금융자산 등과 같은 거래에서 발생 할 수 있습니다. 이러한 위험을 줄이기 위해 당사는 신용도가 높은 금융기관 및 고객에 대해서만 거래를 하고 있습니다.

당기 및 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
현금및현금성자산	84,196,421	121,905,264
단기금융상품	19,841,374,990	19,560,000,000
미수수익	131,377,239	229,341,368
합계	20,056,948,650	19,911,246,632

(3) 유동성 위험

당사는 유동성에 대한 예측을 항상 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측 시에는 당사의 자금조달 계획, 약정 준수, 당사 내부의 목표채무비율 및 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

당기 및 전기말 현재 당사의 유동성 위험 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 원)

구분	장부금액	계약상 현금흐름				
		1년 이내	1년 초과 2년 이내	2년 초과 5년 이내	5년 초과	합계
전환사채	3,130,949,496	-	-	3,380,000,000	-	3,380,000,000

(전기말)

(단위: 원)

구분	장부금액	계약상 현금흐름				
		1년 이내	1년 초과 2년 이내	2년 초과 5년 이내	5년 초과	합계
전환사채	3,056,111,072	-	-	3,380,000,000	-	3,380,000,000

## 4.2 자본위험관리

당사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다.

당사는 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순부채는 총차입금에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 자본에 순부채를 가산한 금액입니다.

당기 및 전기말 현재의 자본조달비율은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
총차입금	3,130,949,496	3,056,111,072
차감: 현금및현금성자산	(84,196,421)	(121,905,264)
순차입금(A)	3,046,753,075	2,934,205,808
자본총계(B)	16,858,997,274	16,741,787,047
총자본(C=A+B)	19,905,750,349	19,675,992,855
총자본 대비 차입금 비율(A/C)	15.3%	14.9%

## 5. 범주별 금융상품

(1) 당기 및 전기말 현재 금융상품의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

재무상태표 상 자산	상각후원가로 측정하는 금융자산			
	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
현금및현금성자산	84,196,421	84,196,421	121,905,264	121,905,264
단기금융상품	19,841,374,990	19,841,374,990	19,560,000,000	19,560,000,000
미수수익	131,377,239	131,377,239	229,341,368	229,341,368
합계	20,056,948,650	20,056,948,650	19,911,246,632	19,911,246,632

(단위: 원)

재무상태표 상 부채	상각후원가로 측정하는 금융부채			
	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
전환사채	3,130,949,496	3,130,949,496	3,056,111,072	3,056,111,072



(2) 당기 및 전기의 금융상품의 범주별 순손익 구분의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기		전기	
	이자수익	이자비용	이자수익	이자비용
금융자산				
상각후 원가로 측정하는 금융자산	234,734,858	-	229,567,482	-
금융부채				
상각후 원가로 측정하는 금융부채	-	74,838,424	-	61,212,904
합 계	234,734,858	74,838,424	229,567,482	61,212,904

## 6. 현금및현금성자산

당기 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	예치기관	당기말	전기말
보통예금	농협은행	84,196,421	121,905,264

## 7. 단기금융상품

당기 및 전기말 현재 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	예치기관	당기말	전기말
정기예금	농협은행	3,605,919,038	3,560,000,000
거치식기업인수목적회사예수금(*)	한국증권금융(주)	16,235,455,952	16,000,000,000
합 계		19,841,374,990	19,560,000,000

(\*) 당사는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 및 관련 규정에 따라 주권 발행금액(최초주권 모집 이전에 발행된 주권의 발행금액은 제외)의 100분의 90 이상을 증권금융회사 또는 신탁업자에 예치 또는 신탁하여야 하며, 동 예치 또는 신탁한 금전을 합병대상법인과의 합병등기가 완료되기 전에 인출하거나 담보로 제공할 수 없습니다. 이에 따라 당사는 전기중(2019년 5월 3일) 공모로 납입된 주식발행대금 전액을 한국증권금융(주)에 예치하고 있습니다.

## 8. 전환사채

(1) 당기 및 전기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

명칭	구분	당기말	전기말
----	----	-----	-----

제1회 무보증 사모 전환사채	권면금액	3,380,000,000	3,380,000,000
	전환권조정	(249,050,504)	(323,888,928)
합 계		3,130,949,496	3,056,111,072

(2) 보고기간말 현재 전환사채 회계처리는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분		분류	당기말
제1회 무보증 사모 전환사채	전환사채 부채요소	차입부채	3,056,111,072
	전환사채 자본요소	자본잉여금	300,379,429
합계			3,356,490,501

(3) 전환사채의 주요 발행조건은 다음과 같습니다.

구분	내용	
사채의 명칭	제 1회 무보증 사모 전환사채	
사채의 종류	기명식 무보증 사모 전환사채	
사채의 액면금액	3,380,000,000원	
발행일	2019년 2월 27일	
만기일	2024년 2월 27일	
이자율	표면이자율	0.0%
	만기보장수익률	0.0%
전환으로 인하여 발행할 주식의 종류	기명식 보통주식	
전환가격	액면가 100원을 기준으로 주당 1,000원 가. 저가 전환사채 및 신주인수권부사채 발행, 유상증자 및 무상증자, 주식배당, 준비금의 자본전입 등에 의하여 필요시 전환가격 조정 나. 합병, 자본의 감소, 주식분할 및 병합 등의 경우 전환가격 조정 다. 조정된 전환가격이 당사 보통주의 액면가액 이하일 경우 액면가를 전환가격으로 함	
전환청구기간	2019년 3월 27일부터 2024년 2월 26일까지	
전환사채 인수인	엔에이치투자증권(주)	970,000,000원
	브레인자산운용(주)	970,000,000원
	비엔케이자산운용(주)	970,000,000원
	엠플루트자산운용(주)	470,000,000원
	합계	3,380,000,000원

(\*) 보통주식으로의 전환은 전환청구서와 사채권을 제출한 때 효력이 발생하며, 이익배당에 관하여는 그 전환청구한 날이 속하는 사업연도의 직전 사업연도 말에 보통주식으로 전환된 것으로 간주합니다.

인수인은 당사가 "합병대상법인"과의 합병 후 합병신주상장일로부터 1년이 경과하기 전까지는 당해 사채를 양도하거나 처분하지 못합니다.

한편, 상기 전환사채와 관련되어 자본으로 인식된 전환권대가는 300,379,429원(법인세비용차감후)입니다.

## 9. 자본금

보고기간말 현재 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위:주, 원)

구분	수권주식수	발행주식수	주당액면가액	보통주자본금
보통주	500,000,000	8,620,000	100	862,000,000

## 10. 자본잉여금

보고기간말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

재무제표 표시	분류	당기말	전기말
자본잉여금	주식발행초과금	15,477,791,700	15,477,791,700
기타자본구성요소	전환권대가	300,379,429	300,379,429

## 11. 이익잉여금

(1) 당기 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
미처분이익잉여금	218,826,145	101,615,918

(2) 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다

(단위: 원)

구분	당기		전기	
	처분예정일 : 2021년 3월 31일		처분확정일 : 2020년 3월 18일	
미처분이익잉여금		218,826,145		101,615,918
전기이월미처분이익잉여금	101,615,918		-	
당기순이익	117,210,227		101,615,918	
이익잉여금처분액		-		-
차기이월 미처분이익잉여금		218,826,145		101,615,918

## 12. 영업비용

당기 및 전기의 영업비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
급여	24,000,000	20,785,720
지급수수료	13,832,040	17,292,040
합 계	37,832,040	38,077,760

### 13. 금융수익과 금융비용

당기 및 전기의 금융수익 및 금융비용 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
금융수익		
이자수익	234,734,858	229,567,482
금융비용		
이자비용	74,838,424	61,212,904

#### 14. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
법인세부담액	34,543,366	-
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(38,016,561)	121,710,665
세무상 결손금 등으로 인한 이연법인세 변동액	8,327,362	(8,327,362)
총법인세효과	4,854,167	113,383,303
자본에 직접 반영된 법인세비용	-	(84,722,403)
법인세비용	4,854,167	28,660,900

(2) 당기 및 전기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순손익	122,064,394	130,276,818
적용세율(22%)에 따른 법인세	26,854,167	28,660,900
조정사항 : 기타	(22,000,000)	-
법인세비용	4,854,167	28,660,900
평균유효세율	4.0%	22.0%

(3) 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제시기는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	-	8,327,362
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	-	-
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(37,923,475)	(54,791,111)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(45,770,629)	(66,919,554)
이연법인세부채 순액	(83,694,104)	(113,383,303)

(4) 당기 및 전기의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

당기

(단위: 원)

구분	당기초	당기손익반영	자본반영	당기말
전환권조정	(71,255,564)	16,464,453	-	(54,791,111)

미수수익	(50,455,101)	21,552,108	-	(28,902,993)
세무상결손금	8,327,362	(8,327,362)	-	-
합계	(113,383,303)	29,689,199	-	(83,694,104)

전기

(단위: 원)

구분	설립시점	당기손익반영	자본반영	당기말
전환권조정	-	13,466,839	(84,722,403)	(71,255,564)
미수수익	-	(50,455,101)	-	(50,455,101)
세무상결손금	-	8,327,362	-	8,327,362
합계	-	(28,660,900)	(84,722,403)	(113,383,303)

당사는 일시적차이에 적용되는 미래의 예상세율로서 일시적차이의 소멸이 예상되는 시기의 세율을 적용하고 있으며, 차기 이후 예상 과세소득이 각 회계기간에 소멸되는 차감할 일시적 차이를 초과하여 이연법인세자산의 실현가능성이 있는 것으로 판단하고 있습니다.

## 15. 주당순이익

(1) 당기 및 전기의 기본주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

구분	당기	전기
보통주순이익	117,210,227원	101,615,918원
가중평균유통보통주식수(*)	8,620,000주	6,752,492주
기본주당이익	14원/주	15원/주

(\*) 당기의 가중평균유통보통주식수는 보고기간종료일 현재의 발행보통주식수와 동일하며, 전기의 가중평균유통주식수 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 일)

구분	일자	주식수	누적일수	유통보통주식수
설립자본	2019.02.18	620,000	317	620,000
유상증자	2019.05.03	8,000,000	243	6,132,492
합계			317	6,752,492

(2) 당기 및 전기 중 당사는 회석증권의 회석화 효과가 없으므로, 회석주당순이익은 기본주당순이익과 일치합니다.

(3) 반회석효과로 인하여 회석주당순이익을 계산할 때 고려하지 않았지만 잠재적으로 미래에 기본주당순이익을 회석화할 수 있는 잠재적 보통주의 내용은 다음과 같습니다.

구분	청구기간	발행될 보통주식수
전환사채	2019년 3월 27일부터 2024년 2월 26일까지	3,380,000 주



## 16. 우발채무와 약정사항

(1) 당사는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 등 관계 법규에 따라 최초 주권 모집에 따른 주권납입일로부터 90일 이내에 당사가 발행한 주권이 유가증권시장 혹은 코스닥시장에 상장되지 아니한 경우 또는 최초 주권 모집에 따른 주권납입일로부터 36개월 이내에 합병대상법인과의 합병등기를 완료하지 못한 경우 또는 합병대상법인과의 합병등기를 완료하기 전에 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제390조의 증권상장규정에 따라 당사가 상장폐지되는 경우에는 해산하고 예치자금 등을 투자자에게 지급하여야 합니다. 또한, 당사는 최초 주권 모집 이후 자금차입, 타인을 위한 채무보증 및 담보제공, 채무증권 발행 등 기타 기업인수목적회사에 대하여 금지되는 재무 활동을 수행할 수 없습니다.

(2) 당사는 최초 주권 모집에 따른 주권발행금액의 90% 이상에 해당하는 금액을 주권의 주권납입일 다음 영업일까지 증권금융회사 또는 신탁업자에 예치 또는 신탁하여야 하며, 동 예치 또는 신탁한 금전을 합병대상법인과의 합병등기가 완료되기 전에 인출하거나 담보로 제공할 수 없습니다. 당기말 현재 당사는 한국증권금융(주)에 공모로 납입된 주식발행대금 16,000,000,000원 전액을 예치하고 있습니다.

(3) 당사의 사업목적에 따른 합병대상법인과의 합병시 합병대상법인의 기업가치(자본시장법 시행령에 따라 산출된 합병가액 또는 합병당시 최근 사업연도말 현재 재무상태표상 자산총액)이 당사가 예치한 금액의 80% 이상이어야 하고, 당사 설립시 주주 및 경영진과 이해관계가 있는 법인은 합병대상법인이 될 수 없으며, 상법 제542조에 따른 신설합병의 방식으로 합병할 수 없으며, 자본시장법에 따른 주권비상장법인과 합병하는 경우 당사가 소멸하는 방식으로 합병할 수 없으며, 주권의 최초 모집 이전에 협상이 진행되고 있거나 잠정적으로 정해진 합병대상법인이 존재하지 아니하는등의 제한이 있습니다.

(4) 당사는 코스닥시장 상장시 엔에이치투자증권(주)와 맺은 주식총액인수 및 모집매출계약에 따라 공모금액의 3.0%를 엔에이치투자증권(주)에게 인수수수료로 지급하여야 하며, 동계약에 따라 당사가 전기 중 지급한 인수수수료 240,000,000원(1.5% 상당액)은 주식발행 직접비용으로 주식발행초과금과 상계하였습니다. 한편, 미인식한 인수수수료 240,000,000원은 당사가 다른 법인과의 합병시 합병등기일 익일에 지급하기로 되어 있습니다.

## 17. 특수관계자 거래

(1) 당기 및 전기말 현재 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

특수관계구분	회사명
당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업	엔에이치투자증권(주)
기타특수관계자	브레인자산운용(주)
	비엔케이자산운용(주)
	애플루트자산운용(주)

(2) 당기 및 전기의 특수관계자와의 중요한 영업상의 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계자	당기	전기	
	이자비용	이자비용	인수수료(*)
엔에이치투자증권(주)	21,477,299	17,567,017	240,000,000
브레인자산운용(주)	21,477,299	17,567,017	-
비엔케이자산운용(주)	21,477,299	17,567,017	-
애플루트자산운용(주)	10,406,527	8,511,853	-
합계	74,838,424	61,212,904	240,000,000

(\*) 당사는 코스닥시장 상장시 공모금액의 1.5%를 엔에이치투자증권(주)에게 인수수료로 지급하였습니다. 지급한 인수수료는 주식발행 직접비용으로 주식발행초과금과 상계하였습니다(주석 16 참조).

(3) 특수관계자에 대한 채권, 채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

특수관계자명	전환사채(*)	
	당기말	전기말
엔에이치투자증권(주)	898,526,926	898,526,926
브레인자산운용(주)	898,526,926	898,526,926
비엔케이자산운용(주)	898,526,926	898,526,926
애플루트자산운용(주)	435,368,718	435,368,718
합계	3,130,949,496	3,130,949,496

(\*) 상기 전환사채 금액은 전환권조정계정을 차감한 순장부금액입니다.

(4) 당기 및 전기말 현재 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

특수관계자명	전기	
	전환사채 인수	설립시 출자
엔에이치투자증권(주)	970,000,000	30,000,000
브레인자산운용(주)	970,000,000	30,000,000
비엔케이자산운용(주)	970,000,000	30,000,000
애플루트자산운용(주)	470,000,000	30,000,000
합계	3,380,000,000	120,000,000

(5) 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 직·간접적으로 당해 회사 활동의 계획·지휘·통제에 대한 권한과 책임을 가진 자로서 모든 이사(업무집행이사 여부를 불문함)를 포함하고 있으며, 주요 경영진에게 지급된 당기의 보상금액은 24,000,000원(전기: 20,785,720원)입니다.

## 18. 비현금거래

당기와 전기 중 중요한 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
전환권대가 대체	-	300,379,429
전환권조정상각	74,838,424	61,212,904

## 19. 보고기간 후 사건

### (1) 합병계약의 체결

당사는 2020년 8월 11일자 이사회 결의에 따라 동 일자로 현대무백스 주식회사와 합병계약 (당사와 현대무백스 주식회사의 합병비율 1 : 5.2419995)을 체결하였습니다.

본 합병은 당사가 현대무백스 주식회사를 흡수합병하는 방법으로 진행되어 당사가 존속하고 현대무백스 주식회사는 소멸하게 되나, 실질적으로는 현대무백스 주식회사가 사업의 계속성을 유지한 채 코스닥시장에 상장하는 효과가 발생하게 됩니다. 향후예정된 주요 합병절차 및 일정은 다음과 같습니다.

구분	예상일정
주주총회 예정일자	2021년 01월 21일
주식매수청구권 행사기간	2021년 01월 21일 ~ 2021년 02월 10일
채권자 이의제출기간	2021년 01월 25일 ~ 2021년 02월 25일
합병기일	2021년 02월 26일
합병등기에정일	2021년 03월 04일

## 6. 기타 재무에 관한 사항

### 가. 차입, 채무보증 및 채권발행제한 등 재무규제에 대한 사항

당사는 정관에 의거 타인으로부터 자금을 차입할 수 없으며, 타인의 채무를 보증하거나 담보 제공행위를 할 수 없습니다. 또한, 상장 이후 채무증권을 발행할 수 없습니다.

#### 정관 제60조(차입 및 채무증권 발행금지)

- ① 회사는 타인으로부터 자금을 차입할 수 없으며, 타인의 채무를 보증하거나 담보제공 행위를 할 수 없다.
- ② 회사는 채무증권을 발행할 수 없다. 다만, 주권의 거래소 유가증권시장 혹은 코스닥시장 상장을

위하여 주권을 최초로 모집하기 전에는 상법 제513조 또는 제516조의2에 따른 전환사채 또는 신주 인수권부 사채를 발행할 수 있다.

### 나. 비용지출 관련 한도에 대한 사항

당사는 운영자금사용규정 제5조(회사운영자금 관련 사항)에 의거, 회사의 합병과 관련된 비용 및 수수료를 별도로 구분하여 사용한도를 설정하였으며, 동 한도를 초과하여 사용하게 될 경우에는 초과금액의 사용에 대해 이사회 의 승인을 득하도록 하였습니다.

### 다. 비용지출이 예치자금 등에 미치는 영향

당사는 공모금액의 100%를 한국증권금융(주)에 예치할 예정이므로, 공모전 주주의 투자금액 40억원 중 일부를 합병관련 비용으로 사용할 예정입니다. 따라서 상기 비용 지출이 예치 자금에 미치는 영향은 없습니다.

### 라. 채무증권 발행실적

#### 채무증권 발행실적

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 백만원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록) )총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
엔에이치기업인수목적14호(주)	회사채	사모	2019년 02월 27일	3,380	0.0	-	2024년 02월 27일	미상환	-
합 계	-	-	-	3,380	0.0	-	-	미상환	-

### 마. 사채관리계약 주요내용 및 충족여부 등

해당사항 없습니다.

### 바. 기업어음증권 미상환 잔액

#### 기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

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

### 사. 전자단기사채 미상환 잔액

#### 단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

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

**아. 회사채 미상환 잔액**

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	3,380	-	-	-	3,380
	합계	-	-	-	3,380	-	-	-	3,380

**자. 신종자본증권 미상환 잔액**

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

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

**차. 조건부자본증권 미상환 잔액**

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 백만원)

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

엔에이치기업인수목적14호 주식회사 이사회는 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지 제2기 사업년도의 회계 및 업무에 관하여 이사의 경영진단에 관한 의견을 아래와 같이 보고합니다.

### 1. 경영진단의 개요

회사의 경영에 대한 전반적인 사항을 파악하기 위하여 장부와 관계서류를 열람하고 재무제표 및 동 부속명세서에 대하여도 면밀히 검토하였습니다. 경영진단을 위하여 필요하다고 인정되는 경우 관계서류에 대한 보고를 받았으며, 경영활동에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대하여는 그 내용을 면밀히 검토하는 등 적절한 방법으로 회사경영에 대한 내용을 진단하였습니다.

### 2. 경영성과 및 재무상태

당사는 2019년 2월 18일에 설립된 이후 코스닥시장 상장을 위한 공모를 통하여 총 160억원의 자금을 조달하였으며 공모금액의 100%를 한국증권금융에 예치시킨 상태입니다.

#### - 재무상태표

#### 재무상태표

제2(당)기 2020년 12월 31일 현재

제1(전)기 2019년 12월 31일 현재

엔에이치기업인수목적14호 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제2(당)기말		제1(전)기말	
자산				
Ⅰ.유동자산		20,073,640,874		19,911,281,422
현금및현금성자산	84,196,421		121,905,264	
단기금융상품	19,841,374,990		19,560,000,000	
미수수익	131,377,239		229,341,368	
당기법인세자산	16,692,224		34,790	
Ⅱ.비유동자산		-		-
자산총계		20,073,640,874		19,911,281,422
부채				
Ⅰ.유동부채		-		-
Ⅱ.비유동부채		3,214,643,600		3,169,494,375
전환사채	3,130,949,496		3,056,111,072	
이연법인세부채	83,694,104		113,383,303	
부채총계		3,214,643,600		3,169,494,375
자본				

I.자본금		862,000,000		862,000,000
보통주자본금	862,000,000		862,000,000	
II.자본잉여금		15,778,171,129		15,778,171,129
주식발행초과금	15,477,791,700		15,477,791,700	
전환권대가	300,379,429		300,379,429	
III.이익잉여금		218,826,145		101,615,918
미처분이익잉여금	218,826,145		101,615,918	
자본총계		16,858,997,274		16,741,787,047
부채및자본총계		20,073,640,874		19,911,281,422

- 손익계산서

포괄손익계산서

제2(당)기 2020년 1월 1일부터 2020년 12월 31일까지

제1(전기)기 2019년 2월 18일부터 2019년 12월 31일까지

엔에이치기업인수목적14호 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제2(당)기		제1(전기)	
I.영업수익		-		-
II.영업비용		37,832,040		38,077,760
1.판매비와 관리비	37,832,040		38,077,760	
III.영업손실		(37,832,040)		(38,077,760)
IV.금융수익		234,734,858		229,567,482
V.금융원가		74,838,424		61,212,904
VI.법인세비용차감전순이익		122,064,394		130,276,818
VII.법인세비용		4,854,167		28,660,900
VIII.당기순이익		117,210,227		101,615,918
IX.기타포괄손익		-		-
X.총포괄손익		117,210,227		101,615,918
XI.주당이익				
기본및희석주당이익		14		15

## V. 감사인의 감사의견 등

### 1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견(검토의견)

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제2기(당기)	삼화회계법인	적정의견	-	-
제1기(전기)	우리회계법인	적정의견	-	-
제1기(설립시점)	우리회계법인	적정의견	회사는 2019년 02월 27일자로 무보증 사모 전환사채 3,380,000천원을 발행하였습니다.	

### 2. 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제2기(당기)	삼화회계법인	외부감사	6,000,000원	170	6,000,000원	170
제1기(전기)	우리회계법인	외부감사	6,000,000원	170	6,000,000원	170
-	-	-	-	-	-	-

### 3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제2기(당기)	-	-	-	-	-
제1기(전기)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

### 4. 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020.10.14	회사측: 신경원 감사 외1인 감사인측: 업무담당이사 외 1인	대면	경영진 및 감사인의 책임, 감사업무의 조건, 감사인의 감사범위와 시기 등
2	2021.01.21	회사측: 신경원 감사 외1인 감사인측: 업무담당이사 외 1인	서면	경영진 및 감사인의 책임, 감사업무의 조건, 감사인의 감사범위와 시기 및 상세감사계획, 핵심감사사항 선정 등
3	2021.03.03	회사측: 신경원 감사 외1인 감사인측: 업무담당이사 외 1인	서면	감사실시내용, 회계정책과 재무제표 공시등 유의사항에 대한 내용 등

### 5. 조정협의회내용 및 재무제표 불일치정보



해당사항 없습니다.

## VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

### 1. 이사회에 관한 사항

#### 가. 이사회 구성 개요

##### (1) 이사회 구성에 관한 사항

이사회는 주주총회에서 선임된 등기이사로 구성하고 상법 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임 받은 사항, 회사 경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결하며 이사의 직무집행을 감독하고 있습니다.

당사는 본 보고서 제출일 현재 사내이사1인, 사외이사1인, 기타비상무이사1인, 총 3인의 이사로 이사회가 구성되어 있습니다. 이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임 받는 사항, 회사경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결하고 있으며, 합리적인 의사결정 및 경영의 투명성 확보를 위한 제도적 장치를 확보하고 있습니다.

이사의 주요 이력 및 업무분장은 『VII. 임원 및 직원 등에 관한 사항』 "1. 임원 및 직원의 현황" 중 '가. 임원의 현황'을 참고하시기 바랍니다.

##### (2) 이사후보의 인적사항에 관한 주총전 공시여부 및 주주의 추천여부

정관의 규정에 따라 주주총회 소집은 일시, 장소 및 회의의 목적사항을 총회의 2주간전에 주주에게 서면 또는 전자문서로 통지하고 있으며, 회의 목적사항이 이사의 선임에 관한 사항일 경우에는 이사후보자의 성명, 약력, 추천인 등 법령이 정하는 후보자에 관한 사항을 통지하고 있습니다.

#### [정관 상 주주총회 소집에 관한 사항]

##### 제19조 (총회의 소집)

- (1) 본 회사의 주주총회는 정기주주총회와 임시주주총회로 하며, 정기주주총회는 매사업연도 종료 후 3개월 이내에 소집하고, 임시주주총회는 필요에 따라 소집한다.
- (2) 주주총회에서는 미리 주주에게 통지한 회의목적사항 이외에는 결의를 하지 못한다. 단, 주주 전원의 동의가 있으면 그러하지 아니한다.
- (3) 주주총회는 본점 또는 지점의 소재지, 이의 각 인접지에서 개최할 수 있다.
- (4) 주주총회의 소집은 법령에 다른 규정이 있는 경우를 제외하고는 이사회의 결의에 따라 대표이사 또는 대표이사가 위임한 이사가 소집하며, 위임이 없을 경우에는 제38조의 직무대행 순서를 준용한다.

##### 제20조 (소집통지 및 공고)

- (1) 주주총회를 소집할 때는 그 일시, 장소 및 회의의 목적사항을 총회일 2주간 전에 각 주주에게 서면 또는 전자문서로 통지서를 발송하여야 한다.
- (2) 의결권 있는 발행주식총수의 100분의 1 이하의 주식을 소유한 주주에 대한 소집통지는 2주간 전에 주주총회를 소집한다는 뜻과 회의 목적사항을 서울특별시에서 발행하는 한국경제신문과 매일경

제신문에 각각 2회 이상 공고하거나 금융감독원 또는 한국거래소가 운영하는 전자공시시스템에 공고함으로써 제1항의 소집통지에 갈음할 수 있다.

(3) 회사가 제1항의 규정에 의한 소집통지 또는 제2항의 규정에 의한 공고를 함에 있어 회의의 목적 사항이 이사 또는 감사(감사위원 포함)의 선임에 관한 사항인 경우에는 이사후보자 또는 감사(감사위원 포함)후보자의 성명, 약력, 추천인 그밖에 상법 시행령이 정하는 후보자에 관한 사항을 통지 또는 공고하여야 한다.

(4) 회사가 제1항과 제2항에 따라 주주총회의 소집통지 또는 공고를 하는 경우에는 상법 제542조의 4 제3항이 규정하는 사항을 통지 또는 공고하여야 한다. 다만, 그 사항을 회사의 인터넷 홈페이지에 게재하고, 회사의 본·지점, 명의개서대행회사, 금융위원회, 한국거래소에 비치하는 경우에는 그러하지 아니하다.

### (3) 사외이사후보추천위원회 설치 및 구성 현황

당사는 사외이사 후보추천위원회를 설치하고 있지 않습니다.

### (4) 사외이사 현황

당사는 경영의 투명성 확립을 위해 1명의 사외이사를 선임하고 있습니다.

성명	주요 경력	최대주주등과의 이해관계	결격요건 여부	비고
김석균	[학력] '88.01~'95.12 성균관대학교 회계학 학사 [경력] '95.12~'02.01 대흥기획 재무/회계/채권 관리 '02.02~'09.08 롯데호텔 및 롯데쇼핑 재무 총괄 '09.09~'14.12 롯데쇼핑 및 롯데자산개발 롯데센터하노이 총괄PM '15.01~'15.12 코리아세븐 및 바이더웨이 CFO '16.01~'17.02 롯데쇼핑 정책본부 재무1팀장 '17.03~'18.12 롯데GRS 경영지원부문장	없음	적격	-

### (5) 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
3	1	3	-	1

주1) 이사의 수 및 사외이사 수는 공시서류작성기준일 현재 시점인 2020년 12월 31일 기준으로 작성되었습니다.

주2) 사외이사 변동 현황은 공시서류작성기준일이 속하는 사업연도의 개시일부터 공시서류 제출일까지로 기재되었으며, 선임 관련 내용은 2021년 1월 21일 '임시주주총회결과' 공시 및 를 참고하시기 바랍니다.

(6) 이사의 손해배상책임보험 가입여부

해당사항 없습니다.

나. 이사회 운영규정의 주요 내용

구분	내용
권한 사항	제3조(권한) ① 이사회는 법령 또는 정관에 정하여진 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사경영의 기본방침 및 업무집행에 관한 중요사항을 의결한다. ② 이사회는 이사의 직무의 집행을 감독한다.
운영 절차	제6조(종류) ① 이사회는 정기이사회와 임시이사회로 한다. ② 정기이사회는 분기별로 나누어 연 4회 의장이 일시와 장소를 지정하여 개최한다. ③ 임시이사회는 필요에 따라 수시로 개최한다. 제8조(소집절차) ① 이사회를 소집함에는 회일을 정하고 그 3일전에 각 이사 및 감사에 대하여 통지를 발송하여야 한다. ② 이사회는 이사 및 감사 전원의 동의가 있는 때에는 제1항의 절차 없이 언제든지 회의를 열수 있다. 제9조(결의방법) ① 이사회는 결의는 이사 과반수의 출석과 출석이사 과반수로 한다. ② 이사회는 이사의 전부 또는 일부가 직접 회의에 출석하지 아니하고 모든 이사가 동영상 및 음성을 동시에 송·수신하는 통신수단에 의하여 결의에 참가하는 것을 허용할 수 있으며, 이 경우 당해 이사는 이사회에 직접 출석한 것으로 본다. ③ 이사회는 결의에 관하여 특별한 이해관계가 있는 이사는 의결권을 행사하지 못한다. ④ 제3항의 규정에 의하여 의결권을 행사할 수 없는 이사의 수는 출석한 이사의 수에 산입하지 아니한다.
권한 위임 사항	제5조(의장) ① 이사회는 의장은 대표이사 사장으로 한다. ② 대표이사 사장이 사고로 인하여 의장의 직무를 행할 수 없을 때에는 이사가 그 직무를 대행한다. 제7조(소집권자) ① 이사회는 대표이사 사장이 소집한다. 그러나 대표이사가 사고로 인하여 직무를 행할 수 없을 때에는 제5조 제2항에 정한 순으로 그 직무를 대행한다. ② 각 이사는 대표이사 사장에게 의안과 그 사유를 밝히어 이사회 소집을 청구할 수 있다. 대표이사가 정당한 사유 없이 이사회 소집을 하지 아니하는 경우에는 이사회 소집을 청구한 이사가 이사회를 소집할 수 있다.

다. 이사회 주요활동내역

회차	개최일자	의 안 내 용	가결	사외이사의 성명

			여부	김석균 (출석률 : 100%)
1	2019.02.18	대표이사 선임의 건 본점 설치장소 결정의 건 명의개서대리인 설치의 건	가결	찬성
2	2019.02.27	제1회 무보증 사모 전환사채 발행의 건	가결	찬성
3	2019.02.28	IPO 대표주관계약 체결의 건 기장 및 세무조정 업무 대행계약 체결의 건 임시주주총회 소집의 건 공모자금 예치약정의 건 사규 제정의 건 내부회계관리자 선임의 건 외부감사인 선임의 건	가결	찬성
4	2019.03.11	한국거래소 코스닥시장 상장을 위한 상장예비심 사청구 승인의 건	가결	찬성
5	2019.04.02	한국거래소 코스닥시장 상장을 위한 신주발행의 건 총액인수계약 체결 및 증권신고서 제출의 건	가결	찬성
6	2020.01.22	제1기 경영실적 검토에 관한 건 내부회계관리제도 운영실태보고의 건	가결	찬성
7	2020.02.27	제1기 정기주주총회 소집에 관한 건	가결	찬성
8	2020.08.11	합병계약 체결의 건	가결	찬성
9.	2020.12.03	합병 변경계약 체결의 건 임시주주총회 소집의 건	가결	찬성
10	2021.01.21	제2기 경영실적 검토에 관한 건 내부회계관리제도 운영실태보고의 건	가결	찬성
11	2021.2.26	합병경과 보고 및 공고의 건 대표이사 선임의 건 본점 이전의 건 지점 설치의 건 2020 사업연도 재무제표 승인의 건 2020 사업연도 영업보고서 승인의 건 이사회 의장 현기봉 선임의 건 정기주주총회 소집에 관한 건	가결	찬성

#### 라. 이사회 내의 위원회 구성현황과 그 활동내역

당사는 이사회 내에 위원회가 구성되어 있지 않습니다.

#### 마. 이사의 독립성

당사의 이사회는 대표이사 1인 포함한 사내이사 1인과 기타비상무이사 1인, 사외이사 1인으로 구성되어 있으며, 회사 경영의 중요한 의사 결정과 업무 집행은 이사회의심의 및 결정을

통하여 이루어지고 있습니다. 또한 당사는 대주주 등의 독단적인 경영과 이로 인한 소액주주의 이익 침해가 발생하지 않도록 이사회 운영규정을 제정하여 성실히 준수하고 있습니다.

### 바. 사외이사의 전문성

당사의 사외이사는 산업, 경영 및 재무 분야 전문가로서 사외이사로서 직무 수행에 있어 전문성을 갖추고 있으며, 사외이사의 직무수행을 보조하는 별도의 지원조직은 없습니다.

#### (1) 사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	당사의 사외이사는 해당분야의 풍부한 경력과 지식을 갖추고 있어 별도 교육을 실시하지 않았습니다. 향후 필요시 교육을 실시할 예정입니다.

## 2. 감사제도에 관한 사항

### 가. 감사위원회(감사) 설치여부, 구성방법 등

당사는 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 않으며, 발기인총회에서 선임된 비상근 감사 1명이 감사업무를 수행하고 있습니다.

### 나. 감사위원회(감사)의 감사업무에 필요한 경영정보접근을 위한 내부장치 마련 여부

당사는 감사직무규정에 따라 회사 내 모든 정보에 접근할 권한, 관계자의 출석 및 답변을 요구할 권한 등을 부여하고 있습니다.

관련규정	내 용
감사직무규정 제7조	② 감사는 다음 각 호의 사항을 요구할 수 있으며, 그 요구를 받은 자는 특별한 사유가 없는 한 이에 응하여야 한다. 1. 회사내 모든 정보에 대한 사항 2. 관계자의 출석 및 답변 3. 참고, 금고, 장부 및 관계서류, 증빙, 물품 등에 관한 사항 4. 기타 감사업무수행에 필요한 사항의 요구 ③ 감사는 각 부서의 장에게 임직원의 부정행위가 있거나 중대한 과실이 있을 때 지체 없이 보고토록 요구할 수 있다.

### 다. 감사의 인적사항

성명	주요 경력	결격요건 여부	비고
신경원	[학력] 83.03~87.12 서울대학교 인문대 언어학과 졸업 [경력] 91.03~15.04 한국경제신문 기자, 영남본부장 13.01~15.12 맥스로텍 사외이사 15.08~현재 에어대구 대표이사 17.12~현재 위드월드 대표이사 15.05~현재 위드데이터 대표이사 19.01~현재 (사)위드더월드 대표이사	적격	-

#### 라. 감사의 독립성

당사의 감사 신경원은 감사로서의 요건을 갖추고 있으며 당사의 주식은 소유하고 있지 아니합니다. 또한 감사는 회계와 업무를 감사하며 이사회 및 타 부서로부터 독립된 위치에서 업무를 수행하고 있습니다. 감사는 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으며 감사인으로서의 독립성을 충분히 확보하고 있습니다.

#### 마. 감사의 주요활동내역

회차	개최일자	감사 참석인원	비고
1	2019.02.18	1 (1)	-
2	2019.02.27	1 (1)	-
3	2019.02.28	1 (1)	-
4	2019.03.11	1 (1)	-
5	2019.04.02	1 (1)	-
6	2020.01.22	1 (1)	-
7	2020.02.27	1 (1)	-
8	2020.08.11	1 (1)	-
9	2020.12.03	1 (1)	-
10	2021.01.21	1 (1)	-
11	2021.02.26	1 (1)	-

#### 바. 감사 교육실시 현황

##### 감사 교육 미실시 내역

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
미실시	당사의 감사는 해당분야의 풍부한 경력과 지식을 갖추고 있어 별도 교육을 실시하지 않았습니다. 향후 필요시 교육을 실시할 예정입니다.

## 사. 감사 지원조직 현황

당사는 발기인총회에서 선임된 비상근 감사 1명이 감사업무를 수행하고 있으며, 별도의 지원 조직은 없습니다.

## 아. 준법지원인 등

당사는 현재 선임된 준법지원인 및 지원조직이 없습니다.

# 3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

## 가. 집중투표제의 배제여부

당사는 당사의 정관 제32조 제3항을 통해, 2인 이상의 이사를 선임하는 경우 상법 제382조의2에서 규정하는 집중투표제를 적용하지 않습니다.

## 나. 서면투표제 또는 전자투표제의 채택여부

당사는 당사의 정관 제28조를 통해, 서면에 의한 의결권 행사를 채택하고 있습니다.

## 다. 소수주주권의 행사여부

당사는 소수주주권의 행사 사실이 없습니다.

## 라. 경영권 경쟁

해당사항 없습니다.

## 마. 의결권 제한에 관한 사항

당사는 당사의 정관 제25조(상호주에 대한 의결권 제한)에 의거하여 회사, 모회사 및 자회사, 또는 자회사가 다른 회사 발행주식총수의 100분의 10을 초과하는 주식을 가지고 있는 경우, 그 다른 회사가 가지고 있는 당사의 주식은 의결권이 없습니다.

한편, 공모전주주(브레인자산운용, 에스비아이인베스트먼트, 애플루트자산운용, 비엔케이자산운용, NH투자증권)는 주주등간계약에 따라 당사와 합병대상법인과의 합병승인 안건에 대하여 본인들이 보유하고 있는 공모전 발행주식(전환사채의 전환으로 발행되는 주식 포함)의 의결권을 행사할 수 없습니다.



## VII. 주주에 관한 사항

### 1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
에스비아이인베스트먼트(주)	본인	보통주	500,000	5.80	500,000	5.80	-
계		보통주	500,000	5.80	500,000	5.80	-
		우선주	-	-	-	-	-

#### 가. 최대주주의 주요경력 및 개요

##### (1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조함원)		업무집행자 (업무집행조함원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
에스비아이인베스트먼트(주)	1	이준호	-	-	-	에스비아이코리아홀딩스(주)	43.61
		소우 에이치로	-	-	-	-	0

주) 2020년 12월 31일 기준

##### (2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구분	
법인 또는 단체의 명칭	에스비아이인베스트먼트(주)
자산총계	122,091
부채총계	13,093
자본총계	108,999
매출액	26,396
영업이익	13,888
당기순이익	13,908

주) 2020년 말 재무제표 기준

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

당사의 최대주주인 에스비아이인베스트먼트주식회사는 중소기업창업지원 및 중소기업 창업

자에 대한 투자 및 용자, 중소기업 창업투자조합자금의 관리 및 창업과 관련되는 상담·정보 제공 등을 주된 사업목적으로 1986년 11월 설립된 회사로, 공시대상기간 중 당사의 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 사항은 발생하지 아니하였습니다.

## 나. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

### (1) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
에스비아이코리아홀딩스(주)	1	나카가와 타카시	-	-	-	SBI Hong Kong Holdings, Co., Limited.	100.0
		-	-	-	-	-	0

### (2) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구분	
법인 또는 단체의 명칭	에스비아이코리아홀딩스(주)
자산총계	53,170
부채총계	5
자본총계	53,165
매출액	8,043
영업이익	7,465
당기순이익	7,686

주) 2019년 개별재무제표 기준

## 2. 최대주주의 변동내역

### 최대주주 변동내역

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	변동원인	비고
2019년 02월 18일	에스비아이인베스트먼트(주)	500,000	80.64	발기주주	발기주주 발행주식총수 620,000주 기준
2019년 06월 04일	케이비증권(주)	507,261	5.88	유상증자참여 및 장내매수	발행주식총수 8,620,000주 기준
2020년 12월 03일	에스비아이인베스트먼트(주)	500,000	5.80	발기주주 케이비증권(주)의 지분 장내매 도	발기주주 발행주식총수 8,620,000주 기준

### 3. 주식의 분포

#### 가. 주식 소유현황

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	에스비아인베스트먼트(주)	500,000	5.80%	-
	-	-	-	-
우리사주조합		-	-	-

#### 나. 소액주주현황

#### 소액주주현황

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 주)

구분	주주			소유주식			비고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	6,085	6,094	94.08	7,096,623	8,620,000	82.33	-

### 4. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	<p>제11조(신주인수권)</p> <p>① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>② 제1항의 규정에 불구하고 다음 각호의 경우에는 주주 외의 자에게 이사회 결의로 신주를 배정할 수 있다.</p> <p>1. 주권을 유가증권시장 또는 코스닥시장에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우</p> <p>2. 거래소 유가증권시장 또는 코스닥시장에 상장된 후에 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 자본시장법 제165조의6에 따라 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우</p> <p>3. 거래소 유가증권시장 또는 코스닥시장에 상장된 후에 주주 외의 자를 대상으로 신주를 발행하는 경우</p> <p>③ 제2항 1호 및 2호 중 어느 하나의 방식에 의하여 신주를 발행할 경우, 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>④ 제2항 3호의 방식에 의하여 신주를 발행할 경우에는 "상법 제434조"에 따른 주주총회의 결의를 거쳐야 한다.</p> <p>⑤ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회 결의로 정한다.</p>		
결산기	12월 31일	정기주주총회	매 영업연도 종료 후 3개월 이내
주주명부폐쇄시기	매년 1월 1일부터 1월 15일까지		

명의개서대리인	한국예탁결제원		
주주의 특전	해당사항 없음	공고게재	한국경제신문

## 5. 주가 및 주식거래실적

(단위: 원,주)

구분		2020년 7월	2020년 8월	2020년 9월	2020년 10월	2020년 11월	2020년 12월
주가	최 고	2,020	2,015	2,010	2,010	3,465	5,890
	최 저	2,005	2,005	2,010	2,010	2,010	3,175
	평 균	2,010	2,010	2,010	2,010	2,143	3,781
거래량	일 최고	31,650	61,145	-	-	18,254,483	10,493,737
	일 최저	-	-	-	-	-	435,239
	월 간	208,293	172,854	-	-	30,786,733	52,229,909

주)	당사의 주식은 SPAC 합병(예비심사청구대상)의 사유로 인해 2020년 8월 11일 부터 2020년 11월 26일 까지 주권의 매매가 정지되었으며, 상장예비심사결과 승인통지를 받아 2020년 11월 27일부터 주권매매 거래가 재개되었습니다.
----	--

## 6. 공모전주주등의 권리행사 등 제한 사항

### 가. 공모전 발행된 주권의 매각 제한

당사의 공모전주주등은 코스닥시장상장규정 제21조 제1항 제6호에 의거하여 해당 주권의 상장일부터 주권비상장법인 또는 유가증권시장 주권상장법인과 합병신주 상장 이후 6개월간 주식등의 매각이 제한됩니다. (단, 증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제5-13조 제4항에 따른 합병가치 산출시에는 투자매매업자인 NH투자증권이 소유한 주식 등은 합병기일 이후 1년이 경과하기 전까지 양도 또는 처분이 제한됩니다.)

### 나. 합병승인 주주총회에서의 의결권 제한

당사의 공모전 주주가 보유한 최초 모집 이전에 인수한 주식등에 대해서는 상법522조에 따른 주주의결권을 행사하지 아니하거나, 이를 예탁결제원에 위임하여 해당 주주총회에 참석한 주식수(서면투표 주식수를 포함)에서 공모전 주주등이 보유하는 주식수를 뺀 주식수의 의결내용에 영향을 미치지 아니하도록 찬성 및 반대(기권 및 무효를 포함)의 비율에 따라 의결권을 행사하겠다는 주주간 약정서를 체결하였습니다.

### [주주간 약정서]

<p>제 1 조</p> <p>본 약정 당사자들은 엔에이치스팩14호가 기업인수목적회사로서 행하는 다른 법인과 합병을 위하여 개최하는 주주총회에서 「상법」 제522조에 따른 의결권을 행사하지 아니하거나, 이를 예탁결제원에 위임하여 해당 주주총회에 참석한 주식수(서면투표 주식수를 포함한다)에서 본 약정 당사자가</p>
---

보유하는 주식수를 뺀 주식수의 의결내용에 영향을 미치지 아니하도록 찬성 및 반대(기권 및 무효를 포함한다)의 비율에 따라 의결권을 행사하기로 한다.

**제 2 조**

본 약정 당사자들은 「상법」 제522조의3에 따른 합병반대주주가 가지는 주식매수청구권을 행사하지 않기로 한다

**제 8 조**

본 약정은 엔에이치스팩14호가 그 주권을 최초로 모집하기 이전에 본 약정 당사자들이 취득한 엔에이치스팩14호의 주식 및 전환사채에 대하여 적용되는 것으로 한다.

**다. 주식매수청구권의 행사 제한**

주주등간계약 제5-3조에 따라 당사의 공모전주주등은 자신들이 보유한 주식에 관하여 어떠한 경우에도 상법 제522조의3에서 정한 주식매수청구권을 행사할 수 없습니다.

**라. 예치자금등의 반환대상 제외**

당사의 정관 제59조에 따라 당사의 공모전주주등의 최초 공모 전 취득한 주식등에 대하여 예치자금등의 반환대상에서 제외됩니다.

## VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

### 1. 임원 및 직원 등의 현황

#### 가. 임원 현황

(기준일 : - )

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
이준호	남	1973년 03월	대표이사	등기임원	비상근	경영 총괄	98.03~00.03 한국증권선물거래소 시장분석 및 상품개발 사원 00.03~04.03 한국벤처투자(구.다산벤처) 투자심사 팀장 04.05~05.02 넥서스파트너스 투자 및 컨설팅 이사 05.03~11.03 한화인베스트먼트(구.한화기술금융) 투자심 사 이사	-	-	-	2년 1개월	2021년 03월 04일
서윤복	남	1973년 09월	기타 비상무이사	등기임원	비상근	경영	07.01~16.12NH투자증권 ECM본부 차장 16.12~18.12NH투자증권 ECM본부 부장 19.01~현재 NH투자증권 ECM본부 이사	-	-	-	2년 1개월	2021년 03월 04일
김석균	남	1968년 07월	사외이사	등기임원	비상근	자문	95.12~02.01 대흥기획 재무/회계/채권 관리 02.02~09.08 롯데호텔 및 롯데쇼핑 재무 총괄 09.09~14.12 롯데쇼핑 및 롯데자산개발 롯데센터하노이 총괄 PM 15.01~15.12 코리아세븐 및 바이더웨이 CFO 16.01~17.02 롯데쇼핑 정책본부 재무1팀장 17.03~18.12 롯데GRS 경영지원부문장	-	-	-	2년 1개월	2021년 03월 04일
신경원	남	1963년 12월	감사	등기임원	비상근	감사	91.03~15.04 한국경제신문 기자, 영남본부장 13.01~15.12 엑스로텍 사외이사 15.08~현재 에어대구 대표이사 17.12~현재 위드월드 대표이사 15.05~현재 위드데이터 대표이사 19.01~현재 (사)위드더월드 대표이사	-	-	-	2년 1개월	2021년 03월 04일
현기봉	남	1963년 12월	대표이사 (사내이사)	등기임원	상근	경영총괄	77.03~84.02 부경대 어업학과 학사 84.06~92.03 동진기계공업 과장 92.04~17.07 현대엘리베이터 STO PBL 상무보 17.08~18.04 (구) 현대무팩스 대표이사 18.05~현재 현대무팩스 대표이사	-	-	계열회사임원	3년 7개월	2022년 03월 31일
윤종임	남	1963년 12월	사내이사	등기임원	상근	영업본부장	81.03~87.02 동아대 도시계획학 학사 88.06~92.04 동진기계공업 92.05~93.10 효성중공업 93.11~17.07 前) 현대엘리베이터 부장 17.08~18.04 (구)현대무팩스 영업담당 18.05~현재 현대무팩스 영업본부장	-	-	계열회사임원	3년 7개월	2022년 03월 31일

김성진	남	1963년 12월	기타비상무이사	등기임원	비상근	기타비상무이사	90.03~96.02 연세대 기계공학 학사 21.08 카이스트 경영대학원 (졸업예정) 96.02~02.04 삼성그룹(삼성전자차 전임 및 삼성SDS 렉 임 05.05~16.06 SAP Korea 산업디지털혁신담당전무 16.07~18.02 GE Digital 디지털 사업 총괄 상무 19.11~현재 현대엘리베이터 디지털혁신 본부장	-	-	계열회사임원	7개월	2022년 03월 31일
이우일	남	1963년 12월	기타비상무이사	등기임원	비상근	기타비상무이사	01.02 고려대학교 경영학 학사 11.02 고려대학교 MBA 01.10~07.10 삼일회계법인 10.07~11.10 HMC투자증권 M&A차장 11.10~12.08 하나대투증권 기업금융본부 M&A실 차장 12.09~현재 현대그룹 전략기획본부	-	-	계열회사임원	7개월	2022년 03월 31일
이홍섭	남	1963년 12월	사외이사 감사위원	등기임원	비상근	사외이사 감사위원	80.03~84.02 동국대 회계학 학사 80.03~84.02 동국대 회계학 석사 05.03~16.02 동국대 경영학 박사 89~18 달로이트앤진회계법인 부대표 00~04 한국회계기준원 회계기준자문위원 00~06 한국공인회계사회 회계감사교수 13~17 한국공인회계사회 홍보이사,비상근감사 18.09~9.02 한국외국어대학교 LT학부 겸임교수 15.04~18.03 (사)한국기업공헌평가원 이사 18.03~20.02 동국대학교 회계학과 겸임교수 18.04~현재 신한회계법인 1본부 대표 19.03~현재 한국경영교육학회 산학협력부회장	-	-	-	2년 1개월	2021년 03월 31일
이성용 (이씨니)	남	1963년 12월	사외이사 감사위원	등기임원	비상근	사외이사 감사위원	85~90 미 국방부 91~00 에이티커니 한국 대표 00~17 베인 아시아금융 및 한국대표파트너 현재 신한금융그룹 CDO, Digital Solution 사장	-	-	-	7개월	2022년 03월 31일
강갑성	남	1963년 12월	사외이사 감사위원	등기임원	비상근	사외이사 감사위원	83~87 연세대 건축공학 학사 87~92 미국 펜실베이니아대 도시 및 지역계획학 석사 92~95 미국 펜실베이니아대 지역경제학 박사 95~00 연세대 도시공학과 및 대학원 시간강사 00~05 연세대학교 도시공학과 조교수 05~12 연세대학교 도시공학과 부교수 12~현재 연세대학교 도시공학과 교수	-	-	-	7개월	2022년 03월 31일
김태훈	남	1963년 12월	사외이사 감사위원	등기임원	비상근	사외이사 감사위원	90~96 서강대학교 경영학 학사 97~02 서울대학교 대학원 경영학 석사 99~14 삼일회계법인 06~09 PwC India 14~19 삼정회계법인Deal 6본부장 전무 20~현재 화인자산운용PE부문 대표 공인회계사	-	-	-	-	2023년 03월 31일

주1) 대표이사 이준효, 기타비상무이사 서운복, 사외이사 김석균, 감사 신경원은 공시서류작성기준일 현재인 2020년 12월 31일 기준 임원이며, 해당 임원은 엔에이치기업인수목적14호 주식회사 임원으로 현대무백스 주식회사와의 합병에 따라 합병 등기일인 2021년 3월 4일 전 원 사임하였습니다. 관련 내용은 2021년 3월 4일 '기업인수목적회사의임원사임' 공시를 참

고하시기 바랍니다.

주2) 대표이사 현기봉, 사내이사 윤종임, 기타비상무이사 김성진, 기타비상무이사 이우일, 사외이사(감사위원) 이홍섭, 사외이사(감사위원) 이성용(이씨니), 사외이사(감사위원) 김갑성은 2021년 1월 21일 개최된 임시주주총회 이사 선임의 건 결의에 따라 2021년 3월 4일부로 선임하였습니다. 관련 내용은 2021년 1월 21일 '임시주주총회결과' 공시를 참고하시기 바랍니다.

주3) 사외이사(감사위원) 이홍섭은 2021년 3월 16일 일신상 사유로 사임하였습니다.

주4) 사외이사(감사위원) 선임 후보자 김태훈은 2021년 3월 31일 개최되는 정기주주총회에서 선임 예정이며, 안건이 부결되는 경우 정정보고서를 통해 수정할 예정입니다. 정기주주총회 결의 내용은 주주총회 종료 후 공시되는 '정기주주총회결과' 공시를 참고하시기 바랍니다.

[2020년 12월 31일 기준 (구, 엔에이치기업인수목적14호 주식회사), 임원 세부 경력사항]

성명	수행시기	수행내용	담당업무
이준호	2015년	바디텍메드 M&A	M&A 업무 총괄
	2017년	와이아이케이, 토박스코리아, 글로벌텍스프리, 씨아이에스 M&A	M&A 업무 총괄
서운복	2014년	원하이텍, 만도 IPO	IPO업무 총괄
	2015년	파마리서치프로덕트, 동일제강, LIG넥스원, 코리아오토글라스 IPO	IPO업무 총괄
	2016년	엘앤케이바이오, 현대중공업 IPO	IPO업무 총괄
	2017년	앱클론, 동구바이오제약, 동아타이어 IPO	IPO업무 총괄
	2018년	디케이티, 유틸렉스, 현대오일뱅크 IPO	IPO업무 총괄
김석균		-	
신경원		-	

#### 나. 임원의 변경을 예방하기 위한 수단 등이 있는 경우 그 내용

당사의 정관 제32조(이사의 임기)에 의해 이사의 임기는 3년으로 보장되며, 정관 제46조(감사의 임기와 보선)에 의해 감사의 임기는 취임후 3년 내의 최종 결산기에 관한 정기주주총회까지 보장됩니다. 단, 합병의 효력이 발생하면 본 계약은 자동 해지되며, 임원은 합병의 효력 발생일에 퇴임합니다.

관련 규정	성명
정관 제32조 (이사의 임기)	이사의 임기는 3년으로 한다. 그러나 그 임기가 최종의 결산기 종료 후 당해 결산기에 관한 정기주주총회 전에 만료될 경우에는 그 총회의 종결시까지 그 임기를 연장한다.
정관 제46조 (감사의 임기와 보선)	① 감사의 임기는 취임후 3년 내의 최종의 결산기에 관한 정기주주총회 종결시까지로 한다.

#### 다. 임원이 다른 기업인수목적회사의 지분을 갖고 있는 경우 그 내용



당사는 보고서 제출일 현재 해당사항이 없습니다.

**라. 임원이 다른 회사의 임직원으로 겸임·겸직하는 경우 그 내용**

[2020년 12월 31일 기준 (구, 엔에이치기업인수목적14호 주식회사), 임원 세부 경력사항]

임원성명	다른 회사명	주요사업	직위	직무	재직기간	보유주식수	지분율	비고
이준호	에스비아이 인베스트먼트(주)	경영자문 및 투자업	대표이사	투자 총괄	11.03~현재	-	-	-
서윤복	엔에이치 투자증권(주)	금융투자업	이사대우	IPO	07.01~현재	-	-	-
김석균	해당사항없음							
신경원	(주)에어대구	항공경영컨설팅	대표이사	총괄	15.09~현재	70,000주	70%	-
	(사)위드더월드	기타협회 및 단체	대표이사	총괄	19.01~현재	-	-	-
	위드월드(주)	문화 및 관광	대표이사	총괄	17.01~현재	2,250주	45%	-
	(주)위드데이터	운송장비용 주유소영업	대표이사	총괄	15.05~현재	10,000주	25%	-

**마. 겸직에 따른 이해상충**

당사 정관 제57조(합병대상법인의 규모 및 합병제한)에 따라 당사 경영진이 겸직하고 있는 회사 또는 당사 경영진 및 그 배우자, 직계존비속이 최대주주이거나 발행주식총수의 100분의 5이상을 보유하고 있는 회사는 합병대상법인에서 제외되므로 겸직에 따른 이해상충은 없습니다.

<p>정관 제57조(합병대상법인의 규모 및 합병제한)</p> <p>④ 이 회사는 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 자 및 회사와는 합병할 수 없다.</p> <p>1. 이 회사 주권의 최초 모집 전에 자본시장법 시행령 제139조 제1호 각 목의 증권(의결권 없는 주식에 관계된 것을 포함한다. 이하 "주식등"이라 한다.)을 취득한 자(이하 "공모전주주등"이라 한다.)</p> <p>2. 이 회사의 공모전 주주등 또는 다음의 어느 하나에 해당하는 자가 자본시장법 제9조 제1항에 따른 대주주이거나 발행주식총수의 100분의 5 이상을 소유하는 회사</p> <p>가. 이 회사의 공모전 주주등에 속하는 자본시장법 시행령 제6조 제4항 제14호 다목에 따른 지분증권 투자매매업자의 임직원으로서 이 회사의 설립 및 운영 등과 관련된 업무를 수행하였거나 수행중인 자, 그 배우자 및 직계존비속</p> <p>나. 이 회사의 공모전 주주등에 속하는 법인의 임원, 그 배우자 및 직계존비속</p> <p>다. 이 회사의 공모전 주주등에 속하는 개인의 배우자 및 직계존비속</p> <p>라. 이 회사의 임직원, 배우자 및 직계존비속</p> <p>3. 이 회사의 공모전 주주등의 자본시장법 제9조 제1항에 따른 대주주 및 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」에 따른 계열회사</p> <p>4. 이 회사 또는 공모전 주주등과 임직원을 겸직하거나 최근 2년 이내에 임직원을 겸직하였던 회사</p> <p>⑤ 본 조 제4항제2호의 소유주식수를 산정함에 있어 자본시장법 시행령 제139조 제1호 각목의 어느 하나에 해당하는 증권의 권리행사 등으로 발행될 수 있는 주식수를 포함하며, 공모전 주주등의 주식수 산정시에는 당해 주주등의 계열회사가 소유하는 주식수를 포함한다.</p>
--

**바. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자**

등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자 해당여부	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
선임	김태훈	남	1971년 05월	감사위원회 위원	(90~96) 서강대학교 경영학 학사 (97~02) 서울대학교 대학원 경영학 석사 (99~14) 삼일회계법인 (06~09) PwC India (14~19) 삼정회계법인 Deal 6본부장 전 무 (20~현재) 화인자산운용PE부문 대표 공인회계사	2021.03.31	해당사항 없음

주1) 사외이사(감사위원) 선임 후보자 김태훈은 2021년 3월 31일 개최 예정인 정기주주총회에서 선임예정이며, 안건이 부결되는 경우 정정보고서를 통해 위 항목은 삭제할 예정입니다. 정기주주총회 결의 내용은 주주총회 종료 후 공시되는 '정기주주총회결과' 공시를 참고하시기 바랍니다.

## 사. 직원 등 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 원)

직원										소속 외 근로자			비고	
사업부문	성별	직원 수						평균 근속연수	연간급여 총액	1인평균 급여액	남	여		계
		기간의 정황이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계								
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)									
-	남	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	여	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
합 계		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

### 아. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 원)

구분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	-	-	-	-

## 2. 임원의 보수 등

### 가. 이사·감사 전체의 보수현황

2020년 3월 18일 정기주주총회에서 이사의 보수 한도를 12,000,000원으로 감사의 보수 한

도를 12,000,000원으로 승인하였으며, 당사는 사외이사 및 감사 총 2인을 제외한 나머지 임원에게는 보수를 지급하지 않습니다.

<이사·감사 전체의 보수현황>

(1) 주주총회 승인금액

(단위 : 원)

구분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	3	12,000,000	-
감사	1	12,000,000	-

(2) 보수지급금액

(2-1) 이사·감사 전체

(단위 : 원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
4	24,000,000	6,000,000	-

(2-2) 유형별

(단위 : 원)

구분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	2	-	-	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	1	12,000,000	12,000,000	2020년 1월~ 2020년 12월 지급액
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	12,000,000	12,000,000	2020년 1월~ 2020년 9월 지급액

나. 보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황

이사·감사에게 지급한 개인별 보수가 5억원 미만으로 해당사항 없습니다.

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

(단위 : 원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
-	-	0	-
-	-	0	-

**다. 보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황**

당사의 임직원에게 지급한 개인별 보수가 5억원 미만으로 해당사항 없습니다

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

(단위 : 원)

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

**라. 합병성공에 따라 받게 되는 보수**

당사의 임원들은 별도의 합병성공보수를 받지 않을 것입니다. 또한, 당사의 주식이나 전환사채, 주식매수선택권 등을 소유하고 있지 않기 때문에 합병 성공에 따른 투자수익 또한 발생하지 않습니다.

**마. 주식매수선택권의 부여 및 행사현황**

당사는 보고서제출일 현재 주식매수선택권을 부여하고 있지 않습니다.

## IX. 계열회사 등에 관한 사항

해당사항 없습니다.

## X. 이해관계자와의 거래내용

### 1. 대주주 등에 대한 신용공여 등

해당사항 없습니다.

### 2. 대주주 등과의 자산양수도 등

해당사항 없습니다.

### 3. 대주주 등과의 영업거래

해당사항 없습니다.

### 4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

해당사항 없습니다.

### 5. 기업인수목적회사가 임원의 특수관계인을 상대방으로 하여 거래한 경우

해당사항 없습니다.

## XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

### 1. 공시사항의 진행, 변경사항 및 주주총회 현황

#### 가. 공시사항의 진행, 변경사항

당사는 2020년 8월 11일 합병 결정에 관한 이사회를 개최하여 한국거래소에 합병을 위한 합병예비심사청구서를 제출하고 2020년 11월 26일 한국거래소로부터 합병 심사 승인을 받았 습니다. 당사는 2021년 3월 4일 합병 등기를 완료하여 현대무백스 주식회사와의 합병이 종 료되었습니다.

##### (1) 주요사항보고서[회사합병결정] 공시

신고일자	제목	신고내용	신고사항의 진행사항
2020.08.11	회사합병 결정	최초 제출	-
2020.12.03	회사합병 결정	기재 정정	-
2020.12.22	회사합병 결정	기재 정정	2021.03.04 합병 종료

##### (2) 증권신고서[합병] 공시

신고일자	제목	신고내용	신고사항의 진행사항
2020.12.04	합병	최초 제출	-
2020.12.22	합병	기재 정정	-
2021.03.04	합병	증권발행실적보고서	2020.03.04 합병 종료

##### (3) 투자설명서[합병] 공시

신고일자	제목	신고내용	신고사항의 진행사항
2020.12.04	합병	최초 제출	2020.03.04 합병 종료

#### 나. 주주총회 의사록 요약

일자	구분	안건	결의내용
2019.02.18	발기인총회	1. 창립사항 보고에 관한 건	승인
		2. 정관 승인의 건	
		3. 이사, 감사 선임의 건	
		4. 상법 제298조 소정사항의 조사 보고의 건	
		5. 본점설치 장소 결정의 건	
2019.02.28	임시주주총회	1. 이사 보수한도 승인의 건	승인
		2. 감사 보수한도 승인의 건	

		3. 임원 보수규정 승인의 건	
2020.03.18	정기주주총회	1. 2019 사업연도 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉여금처분계산서(안) 승인의 건	승인
		2. 이사 보수한도 승인의 건	
		3. 감사 보수한도 승인의 건	
2021.01.21	임시주주총회	1. 합병승인 결의의 건	승인
		2. 정관 일부 변경의 건	
		3. 사외이사 및 이사 선임의 건	
		4. 감사위원회 선임의 건	
		5. 이사 보수 한도 승인의 건	
		6. 임원 퇴직금 지급 규정 제정의 건	
2021. 03. 31	정기주주총회	1. 2020 사업연도 재무상태표, 손익계산서 및 이익잉여금처분계산서(안) 승인의 건	승인 주1) 참고
		2. 감사위원회 위원이 되는 사외이사 김태훈 선임의 건	
		3. 이사 보수한도액 승인의 건	

주1) 2021년 3월 31일 개최 예정인 정기주주총회 결의 내용은 주주총회 소집결의 이사회 사항을 우선 반영하였습니다. 향후 정기주주총회에서 부결되거나 수정이 발생할 경우 정정보고서를 통해 그 내용 및 사유 등을 공시할 예정입니다. 정기주주총회 결의 내용은 주주총회 종료 후 공시되는 '정기주주총회결과' 공시를 참고하시기 바랍니다.

## 2. 우발채무 등

### 가. 중요한 소송 사건 등

해당사항 없습니다.

### 나. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

해당사항 없습니다.

### 다. 채무보증현황

해당사항 없습니다.

### 라. 채무인수약정 현황

해당사항 없습니다.

### 마. 그 밖의 우발채무 등

해당사항 없습니다.



**바. 자본으로 인정되는 채무증권의 발행**

해당사항 없습니다.

**3. 제재현황 등 그 밖의 사항**

**가. 제재현황**

해당사항 없습니다.

**나. 작성기준일 이후 발생한 주요사항**

해당사항 없습니다.

**다. 중소기업 기준 검토표**

해당사항 없습니다.

**라. 직접금융 자금의 사용**

공모자금의 사용내역

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 원)

구분	회사	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
기업공개 (코스닥상장)	-	2019년 05월 02일	100% 한국증권금융예치	16,000,000,000	100% 한국증권금융예치	16,000,000,000	-

**마. 금융회사의 예금자 보호 등에 관한 사항**

당사가 코스닥상장공모를 통해 모집한 총액의 100%는 한국증권금융에 예치되어 있습니다.

**바. 기업인수목적회사의 요건 충족 여부**

집합투자업 적용배제 요건 (자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령 제6조제4항 제14호 및 금융투자업규정 제1-4조의2)	충족여부		세부 내역
	충족	미충족	
① 주권(최초 모집 전 발행주권 제외) 발행자금의 90%이상을 주 금납입일의 다음 영업일까지 증권금융회사 또는 신탁업자에 예치 또는 신탁할 것	○	-	공모금액의 100% 예치
② 예치또는 신탁자금등은 합병대상법인과의 합병등기 완료 전 인 출 또는 담보로 제공하지 않을 것	○	-	정관 제 56조 명시

③ 발기인 중 1인 이상은 자기자본 1,000억원 이상인 지분증권 투자매매업자일 것	○	-	NH투자증권 (자기자본 5조 2,866억원, 2019년말 별도기준)
④ 임원이 금융투자업자 임원의 결격사유에 해당되지 않을 것	○	-	임원전원 금융투자업자 임원 결격사유에 미해당
⑤ 최초로 모집한 주권에 대한 주금납입일부터 90일 이내 증권시장에 상장할 것	○	-	주금납입일에 상장신청
⑥ 최초로 모집한 주권에 대한 주금납입일부터 36개월 이내 합병 등기를 완료할 것	○	-	정관 제58조 명시
⑦ 주권 최초 모집 전에 합병대상법인이 정하여지지 않을 것	○	-	정관 제57조 명시
⑧ 해산사유 발생시 예치·신탁자금등을 주주에게 주권보유비율에 비례하여 지급할 것	○	-	정관 제59조 명시
⑨ 발기인인 지분증권 투자매매업자는 기업인수목적회사 발행주식등 발행총액의 5% 이상을 소유할 것	○	-	공모금액 160억 완료시 NH투자증권 5%

## 사. 기업인수목적회사에서의 금융투자업자의 역할 및 의무

### (1) 금융투자업자의 역할

당사의 발기인으로 참여하는 금융투자업자인 NH투자증권(주)는 당사의 기본구조를 디자인하고 발기인으로 참여할 자를 섭외하였으며, 직접 또는 대리인을 통하여 회사 설립에 필요한 각종 실무를 처리하였습니다. 또한, 상장 이후 성공적인 합병이 이루어지도록 합병대상법인 물색 및 제반 합병업무를 수행하고 합병 이후에도 기업이 계속적으로 성장하기 위해 필요한 경우 금융컨설팅 또는 경영컨설팅 등을 제공할 것입니다.

### (2) 금융투자업자의 요건 및 의무

자본시장과 금융투자업에 관한 법률 시행령 및 금융투자업규정은 자기자본 1,000억원 이상인 금융투자업자만 기업인수목적회사의 발기인으로 참여할 수 있도록 제한하고 있습니다. 2019년 기준 NH투자증권(주)의 자기자본은 52,866억원으로서, 동 조건을 충족하고 있습니다.

한편, 발기인인 금융투자업자는 기업인수목적회사의 발행주식 등 발행총액의 5% 이상을 소유할 것을 요구하고 있습니다. 당사 발행예정총액 20,000백만원(공모전주주등의 주식 및 전환사채 투자금액 4,000백만원, 공모예정금액 16,000백만원) 가정시 NH투자증권(주)의 주식 등 투자금액은 총 10억원(발행총액의 5%)으로 동 조건을 충족하고 있습니다.

## 아. 합병 등의 사후정보

### (1) 합병의 상대방과 배경

#### ① 합병 당사회사의 개요

구분	합병법인	피합병법인
----	------	-------

법인명	엔에이치기업인수목적14호 주식회사		현대무백스 주식회사
합병 후 존속여부	존속		소멸
대표이사	이준호		현기봉
주소	본사	서울특별시 영등포구 여의대로 60 (여의도동)	서울특별시 중로구 율곡로 194 현대그림빌딩 동관 10층
	연락처	02-750-5777	02-2072-6000
설립연월일	2019년 02월 18일		2011년 08월 01일
납입자본금(주1)	보통주 862,000,000 원		보통주 8,880,421,000 원
자산총액(주2)	19,911,281,422 원		131,727,193,062 원
결산기	12월		12월
주권상장	코스닥 상장		비상장
발행주식의 종류 및 수(주1)	보통주 8,620,000 주(액면 100원)		보통주 17,760,842주(액면 500원)

출처 : 회사제시자료, 합병법인 사업보고서, 피합병법인 감사보고서

주1)	증권신고서 제출일 현재 법인등기부등본상 자본금은 9,714백만원으로 8,880백만원과 차이가 존재합니다. 이는 2018년 5월 29일과 2019년 1월 3일 진행된 상환우선주 1,666,667주 상환이 상법상 자본금 감액에 해당하지 않아 법인등기부등본상 자본금과 차이가 발생합니다.
주2)	2019년 12월 31일 현재의 한국채택국제회계기준에 의한 감사보고서 상 금액입니다.

## ② 합병의 배경

엔에이치기업인수목적14호(주)는 미래 성장 동력을 갖추었다고 판단되는 기업과의 합병을 통하여 대상기업의 가치를 높이고, 주주의 투자이익을 실현하며 국내 자본시장의 발전에 이바지하고자 2019년 2월 18일 설립되어 2019년 5월 8일 주권을 코스닥시장에 상장하였습니다.

또한 금융투자업규정 제1-4조의2 제5항 제1호 및 엔에이치기업인수목적14호(주)의 정관 제57조 제2항에 따라, 엔에이치기업인수목적14호(주)의 주권의 최초 모집 이전에 합병의 상대방이 되는 법인은 정하여지지 아니하였습니다.

[금융투자업규정]

제1-4조의2 제5항 제1호
⑤ 영 제6조제4항제14호사목에서 "금융위원회가 정하여 고시하는 기준" 이란 다음 각 호의 기준을 말한다. 1. 주권의 최초 모집 이전에 합병의 상대방이 되는 법인이 정하여지지 아니할 것

[정관]

제57조(합병대상법인의 규모 및 합병제한)
① 합병대상법인의 자본시장법 시행령 제176조의5 제3항에 따라 산정된 합병가액 또는 최근 사업년도말 현재 재무상태표상 자산총액이 예치자금 등의 100분의 80 이상이어야 한다. 이 경우 합병대상법인이 다수인 경우에는 각 법인의 합병가액 또는 자산총액을 각각 합산한 금액을 기준으로 한다. ② 주권의 최초 모집 이전에 협상이 진행되고 있거나 잠정적으로 정해진 합병대상법인이 존재하지 아니하여야 한다.

- ③ 이 회사는 상법 제524조에 따른 신설합병의 방식으로 합병할 수 없으며, 자본시장법 제9조 제15항 제4호에 따른 주권비상장법인과 합병하는 경우 이 회사가 소멸하는 방식으로 합병할 수 없다.
- ④ 이 회사는 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 자 및 회사와는 합병할 수 없다.
1. 이 회사 주권의 최초 모집 전에 자본시장법 시행령 제139조 제1호 각 목의 증권(의결권 없는 주식에 관계된 것을 포함한다. 이하 "주식등"이라 한다.)을 취득한 자(이하 "공모전주주등"이라 한다.)
  2. 이 회사의 공모전 주주등 또는 다음의 어느 하나에 해당하는 자가 자본시장법 제9조 제1항에 따른 대주주이거나 발행주식총수의 100분의 5 이상을 소유하는 회사
    - 가. 이 회사의 공모전 주주등에 속하는 자본시장법 시행령 제6조 제4항 제14호 다목에 따른 지분증권 투자매매업자의 임직원으로서 이 회사의 설립 및 운영 등과 관련된 업무를 수행하였거나 수행중인 자, 그 배우자 및 직계존비속
    - 나. 이 회사의 공모전 주주등에 속하는 법인의 임원, 그 배우자 및 직계존비속
    - 다. 이 회사의 공모전 주주등에 속하는 개인의 배우자 및 직계존비속
    - 라. 이 회사의 임직원, 배우자 및 직계존비속
  3. 이 회사의 공모전 주주등의 자본시장법 제9조 제1항에 따른 대주주 및 「독점규제 및 공정거래에 관한 법률」에 따른 계열회사
  4. 이 회사 또는 공모전 주주등과 임직원을 겸직하거나 최근 2년 이내에 임직원을 겸직하였던 회사
- ⑤ 본 조 제4항제2호의 소유주식수를 산정함에 있어 자본시장법 시행령 제139조 제1호 각목의 어느 하나에 해당하는 증권의 권리행사 등으로 발행될 수 있는 주식수를 포함하며, 공모전 주주등의 주식수 산정시에는 당해 주주등의 계열회사가 소유하는 주식수를 포함한다.

2019년 5월 엔에이치기업인수목적14호(주)의 코스닥시장 상장 이후, 현대무백스(주)를 엔에이치기업인수목적14호(주)로부터 기업인수목적회사와의 합병을 통한 상장 기업으로 발굴하게 되었으며, 현대무백스(주)는 기업인수목적회사와의 합병을 통한 상장의 이점 및 회사와의 적합성 등을 비교 분석 후, 기업인수목적회사와의 합병을 통한 상장으로 기업공개를 추진하기로 판단하였습니다.

이를 통하여 현대무백스(주)는 주요 영위 사업인 물류자동화 사업은 국내 석유 화학 및 유통/택배 분야의 수주 확대에 향후 매출 증대, 승강장안전문사업은 신규물량 영업활동에 강화하면서 유관기관과 협업을 통한 해외시장 레퍼런스 확보에 주력할 계획이며, IT서비스 사업은 육/해상 통합플랫폼 기반 물류솔루션 사업 확대 및 해외 공급을 확장하여 주주가치의 극대화를 실현하고자 합니다.

현대무백스(주)는 2011년 8월 1일 현대글로벌(주)로부터 IT사업부문이 인적분할하여 설립되었으며, 2018년 5월 1일 물류자동화, 승강장안전문 사업을 영위하는 (구) 현대무백스(주)를 흡수합병하면서 물류자동화, 승강장안전문(PSD), IT서비스 사업 포트폴리오를 구축하였습니다.

물류자동화 사업은 1989년 현대엘리베이터 산하 물류사업부 발족 이래 약 30년간의 축적된 노하우 및 전 사업부에 대한 풍부한 프로젝트 수행 경험을 바탕으로 물류자동화 설계/구출, 시스템 통합/운영, 유지보수가 가능한 경험과 노하우 및 다양한 핵심기술/장비와 솔루션을 바탕으로 최고의 서비스를 제공하고 있습니다.

국내 최초 초고층 자동창고 시공 및 냉동냉장창고 분야 독보적인 1위 실적을 보유하고 있으며, 자동차 타이어 업계 공정간 물류설비 기술에서도 우수한 역량을 보유하고 있습니다.

승강장안전문(PSD) 사업은 엘리베이터 도어제어기술을 바탕으로 일본의 N사와 승강장안전문 사업에 대한 기술제휴를 체결하면서 승강장안전문 사업에 본격적으로 진출하게 되었습니다. 현대무백스(주)는 국내 환경에 맞게 열차도어감지시스템, RF(Radio Frequency)시스템 등의 제어 기술을 개발하여 서울 지하철에 최초로 적용하였고 이것이 주요 도시에 승강장안전문을 공급할 수 있는 발판이 되었습니다. 현재 지하철을 운영하는 수요기관으로부터 품질과 기술력을 인정받아 서울, 수도권 300여개 역사를 비롯하여 전국에 400개 이상 역사에 승강장안전문을 공급한 국내 최대 실적을 보유하고 있으며, 국내뿐만아니라 해외시장으로 영역을 확장할 계획입니다.

IT서비스 사업은 현대그룹의 IT서비스 전문기업으로 제조, 해운, 물류, 금융, 공공, SOC 등 다양한 산업에서 프로젝트를 수행하고 있으며, 다년간 축적한 경험과 노하우, 전문인력 풀을 바탕으로 시스템 구축, 운영 및 솔루션제공, 컨설팅에 이르는 IT서비스 전분야에서 고객의 가치와 경쟁력에 기여해 오고 있습니다. 향후 물류자동화+IT서비스를 융합하여 시너지를 창출하기 위해 물류센터 관리WMS(Warehouse Management System)등을 중심으로 사업 확장 진행 중에 있습니다.

## (2) 회사의 경영, 재무, 영업 등에 미치는 중요 영향 및 효과

### ① 회사의 경영에 미치는 효과

합병 후 존속법인은 엔에이치기업인수목적14호(주)이고, 현대무백스(주)은 소멸법인이 되나 존속법인인 엔에이치기업인수목적14호(주)는 현대무백스(주)의 영업을 그대로 승계하고, 사명이 현대무백스(주)으로 변경됩니다.

2020년말 현재 엔에이치기업인수목적14호(주)의 최대주주는 에스비아이인베스트먼트(주)으로 지분 5.80%를 보유하고 있고, 현대무백스(주)의 최대주주는 현대엘리베이터(주)로 사업보고서 제출기준 지분 40.26%를 보유하고 있습니다. 합병 완료시 최대주주는 현대엘리베이터(주)로 변경되고 특수관계인을 포함한 지분율은 67.69%가 됩니다. 이는 코스닥시장 상장규정 제 19조의4에 의거하여 현대무백스(주)의 합병상장에 해당합니다.

엔에이치기업인수목적14호(주)와 현대무백스(주)의 합병이 완료 되면 형식적으로는 엔에이치기업인수목적14호(주)가 존속법인이 되고 현대무백스(주)은 소멸법인이 되나, 실질적으로는 현대무백스(주)이 사업의 계속성을 유지한 채 코스닥시장에 상장하는 효과가 발생하게 됩니다.

### ② 회사의 재무에 미치는 효과

현대무백스(주)는 기업인수목적회사와 합병 시 예치된 금액이 전액 회사로 유입되어 향후 물류자동화 핵심장비 (Shuttle, Lifter, Stacker Crane 등)의 고도화 및 신규제품 개발 (Sorter, AGV 등)에 향후 4년간 약 139억원의 연구개발 투자계획을 수립하고 있으며, 나머지 52억원은 운영자금으로 사용할 계획입니다.

## 자. 보호예수 현황

(기준일 : 2020년 12월 31일 )

(단위 : 주)

주식의 종류	예수주식수	예수일	반환예정일	보호예수기간	보호예수사유	총발행주식수
보통주	620,000	2019년 03월 07일	-	합병대상기업과의 합병 후 합병신주상장일로부터 6개월	코스닥시장 상장규정 제21조 (상장 후 매각제한)	8,620,000
전환사채	3,380,000	2019년 03월 07일	-	합병대상기업과의 합병 후 합병신주상장일로부터 6개월	코스닥시장 상장규정 제21조 (상장 후 매각제한) (전환사채액면금액: 3,380,000,000원)	8,620,000

주) 단, 자본시장 및 금융투자업에 관한 법률 시행령 제176조의5제3항에 따른 합병가치 산출시에는 합병기일 이후1년

## 【 전문가의 확인 】

### 1. 전문가의 확인

해당사항 없습니다.

### 2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없습니다.